

# Budgetopfølgning pr. ultimo juni 2017



**INDHOLDSFORTEGNELSE:****Indhold**

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

## 1. Forventet resultat på drift og anlæg

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo juni 2017 giver en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2017 som vist i nedenstående oversigt.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne 4 i oversigten - tale om et forventet mindreforbrug på anlæg på 35,3 mio. kr., et merforbrug på driftudgifterne på 67,3 mio. kr. og mindreindtægter på 3,3 mio. kr.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 48,5 mio. kr., hvilket er 70,8 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Det samlede regnskabsresultat viser et underskud på 109,2 mio. kr.

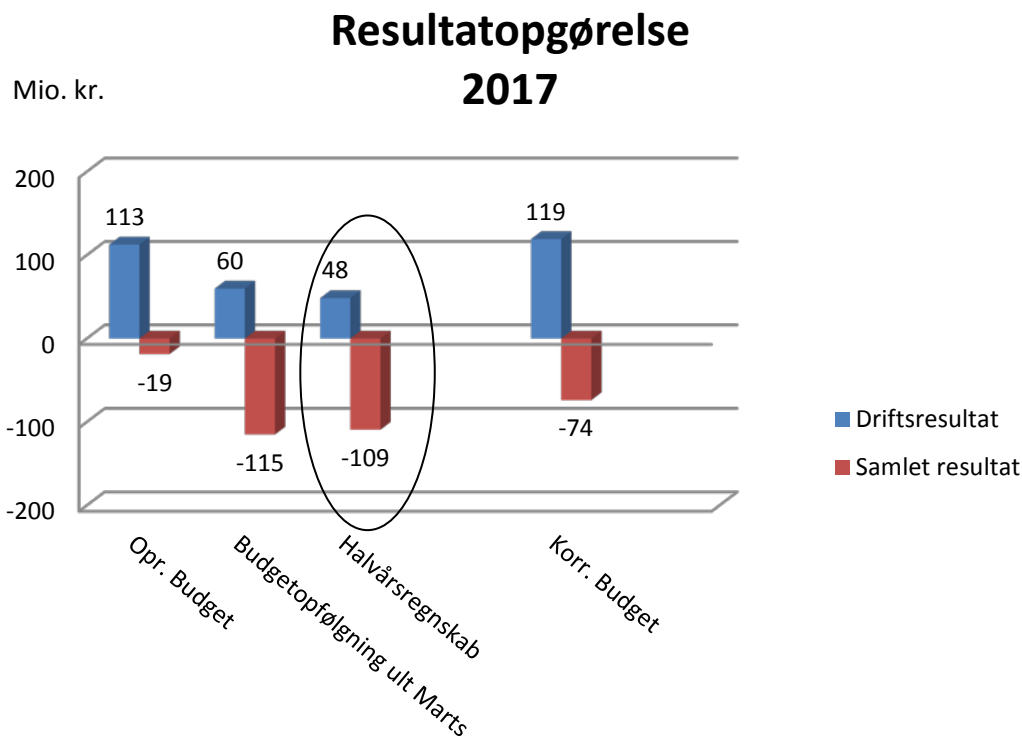
### Resultatopgørelse for 2017 pr. ult. juni 2017

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Afvigelse ult. juni 2017 (4)	Afvigelse ult. marts 2017 (5)
<b>A. Det skattefinansierede område</b>				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.934.407	-4.931.137	3.270	6.319
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.812.970	4.880.317	67.347	33.870
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-121.437</b>	<b>-50.820</b>	<b>70.617</b>	<b>40.189</b>
Renter m.v.	2.165	2.369	204	0
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>-119.271</b>	<b>-48.451</b>	<b>70.820</b>	<b>40.188</b>
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	187.614	152.275	-35.339	-60.914
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>68.343</b>	<b>103.824</b>	<b>35.481</b>	<b>-20.726</b>
<b>Resultat af brugerfinansieret område</b>	<b>5.400</b>	<b>5.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>73.743</b>	<b>109.224</b>	<b>35.481</b>	<b>-20.726</b>

\* Et minus = overskud/indtægt

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg betyder samlet, at den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning ved årets udgang kan forventes at være på 147 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 - afspejler de bevillinger, der p.t. er givet enten i det oprindeligt vedtagne budget eller som tillægsbevillinger.



#### Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

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

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Bud- get 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	For- brugs pct. ult. juni 2017 (4)	Afvigelse ult. juni 2017 (5)	Afvigelse ult. marts 2017 (6)
1 Økonomiudvalget	433.564	431.105	50%	-2.459	-2.559
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.255.412	1.253.106	49%	-2.306	237
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	35.347	34.115	38%	-1.232	-726
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	376.223	407.608	66%	31.385	26.810
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	100.782	100.012	53%	-770	-2.018
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	355.380	359.958	48%	4.578	4.294
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.007.836	1.019.338	48%	11.502	8.784
8 Uddannelsesudvalget	1.248.426	1.275.075	49%	26.649	-952
<b>I alt</b>	<b>4.812.970</b>	<b>4.880.317</b>	<b>50%</b>	<b>67.347</b>	<b>33.870</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der er forventning om markante overskridelser af driftsbudgetterne inden for flere udvalg. Sammenlignet med budgetopfølgningen pr. ult. marts er det især det specialiserede børn- og ungeområde under Uddannelsesudvalget, der udviser en stor udgiftsstigning, mens Beskæftigelses- og Integrationsudvalgets udgiftsforventninger er faldet.<sup>1</sup>

<sup>1</sup> Det skal bemærkes, at man ikke umiddelbart kan sammenligne afvigelserne pr. ult. juni (kolonne 5) med afvigelserne pr. ult. marts (kolonne 6), idet forbruget holdes op mod det korrigerede budget på pågældende tidspunkt. Der kan være bevilningsændringer i perioden, som dermed ændrer sammenligningsgrundlaget.

Det skal nævnes, at der under Økonomiudvalget indgår en ekstraordinær driftsindtægt på 9,9 mio. kr. Det skyldes, at en ændret fortolkning af konteringsrelerne betyder en tilbagebetaling af moms til kommunen vedr. årene 2011-16 på dette beløb.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	For- brugspct. ult. juni 2017 (4)	Afvigelse ult. juni 2017 (5)	Afvigelse ult. marts 2017 (6)
1 Økonomiudvalget	29.058	8.476	2%	-20.582	4.298
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0%	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	10.609	11.350	6%	741	876
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	6.677	5.340	72%	-1.337	169
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	4.036	4.035	41%	-1	-1.877
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	94.465	83.315	19%	-11.150	-49.741
7 Sundheds- og Seniorudvalget	38.565	35.404	22%	-3.161	-205
8 Uddannelsesudvalget	4.204	4.355	2%	151	-14.434
<b>I alt</b>	<b>187.614</b>	<b>152.275</b>	<b>18%</b>	<b>-35.339</b>	<b>-60.914</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes mindredgifter på anlæg på 35,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. I forbindelse med budgetopfølgningen pr. ult. marts godkendte Byrådet, at anlægsbeløb for samlet 56,8 mio. kr. blev flyttet fra 2017 til 2018. Mindreforbruget på 35,3 mio. kr. er dermed et mindreforbrug ud over de flyttede anlæg.

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

For det brugerfinansierede område forventes ingen afvigelser i forhold til budgettet.

## 2. Servicerammen

<b>Overordnet styring af servicerammen for 2017</b>		1.000 kr.
<b>pr. ult. juni 2017</b>		
<b>Serviceramme til overholdelse</b>		<b>3.278.381</b>
<b>Forventet regnskab iflg. fagudvalgene</b>		<b>3.352.773</b>
<b>Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab</b>		<b>74.392</b>
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		0
<b>Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018</b>		<b>74.392</b>

Det fremgår af oversigten, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 74 mio. kr.

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

En overskridelse af servicerammen i denne størrelsesorden kan være en problematisk i forhold til at undgå statslig sanktion, og påkalder sig et behov for opbremsning i serviceudgifterne, hvis der er lignende tendenser på landsplan.

### Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo juli 2017

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

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

#### Serviceudgifter i forhold til det oprindelige budget

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

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

#### Serviceudgifter i forhold til det korrigerede budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
<b>2015</b>	8,7	16,8	24,2	32,3	41,3	47,8	58,4	66,5	73,8	81,6	89,6	98,2
<b>2016</b>	9,3	17,4	24,9	33,6	42,1	49,7	59,9	67,4	75,1	83,1	91,2	98,9
<b>2017</b>	9,9	18,1	25,7	35,3	43,6	52,0	62,5					

### 3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

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

#### Økonomiudvalget

##### **INDTÆGTER**

Indtægter og renter forventes samlet at blive 3,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes hovedsagelig midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskud samt kompensation for regionens overskridelse af udgiftsloft i den kommunale medfinansiering.

##### **Drift**

Samlet er der et mindreforbrug på drift på 2,5 mio. kr. Det dækker dog over, at der er en ekstraordinær tilbagebetaling til kommunen vedr. momsbetaling i 2011-16 på 9,9 mio. kr, mens der fra den løbende drift er afrapporteret et forventet merforbrug på 7,4 mio. kr. Sidsnævnte dækker over både mer- og mindreforbrug på de forskellige enheder/områder.

Der forventes et merforbrug på flere områder, hvor det primære merforbrug fremkommer på Center for Arbejdsmarked og Integration, på forventet 10,3 mio. kr.

##### **Anlæg**

For anlæg forventes der et mindreforbrug på 20,6 mio. kr.

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

#### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Det samlede resultat for driften pr. ultimo juni 2017 viser et forventet mindreforbrug på 2,307 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes i væsentlighed en nedgang i ledigheden set i forhold til tidligere forventning. Derudover er der gennemført udgiftsreduktioner på driftsudgifterne, sådan at udviklingen på blandt andet førtidspensionerne kan holdes indenfor udvalgets samlede ramme.

#### Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

For Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget forventes et mindreforbrug for den skattefinansierede drift på 1,232 mio. kr. Den brugerfinansierede drift forventes at balancere

På anlægsudgifterne forventes et merforbrug på 0,741 mio. kr.

##### **DRIFT**

På politikområde Erhvervsservice forventes et mindreforbrug på 0,557 mio. kr., som primært skyldes reservede midler til Kunsterlavet KIT.

På politikområde Plan og Byggesager forventes ingen budgetafvigelse.

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,675 mio. kr. på det skattefinansierede område. Mindreforbruget skyldes primært at udarbejdelse af indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er forsinket.

##### **ANLÆG**

På anlæg forventes et merforbrug på 0,741 mio. kr., som skyldes en forventet forskydning i udgifterne vedrørende Tude å projektet. Anlægsprojektet forventes færdig i 2018.

## **Handicap- og Psykiatriudvalget**

Ved budgetopfølgningen pr. 30. juni 2017 forventer Handicap- og Psykiatriudvalget at have et merforbrug for driftsudgifterne på 31,385 mio. kr.

Anlægsudgifterne viser pr. 30. juni 2017 et forventet mindreforbrug på 1,337 mio. kr.

### **DRIFT**

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

På Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug forventes et samlet merforbrug på 24,180 mio. kr. Der opleves en stigning af tilgang af borgere med komplekse udfordringer. Tilgangen ses især i form af selvhenvendelser til forsorgshjem, bekymringshenvendelser og via fremskudt sagsbehandling i psykiatrien. Der opleves en stadig øget tilgang af psykisk sårbare, herunder flere komplekse sager, typisk udadreagerende unge mænd.

Myndighed for Misbrug forventer et mindreforbrug på 0,144 mio. kr.

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

Der forventes et samlet merforbrug på 7,205 mio. kr. for virksomhedsområdet og for de tværgående enheder.

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

##### ***Der er 2 virksomheder, som arbejder med handleplaner:***

- **Specialcenter Slagelse** rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 5,526 mio. kr., hvoraf 3,366 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra 2016. Specialcenter Slagelse er udfordret med en del ledige pladser, hvilket betyder en markant reducere i indtægter. Der er iværksat flere tiltag for at sikre en reducere af udgifter, bl.a. ved ikke at genbesætte to ledige stillinger, samt en indsats for at få nye borgere ind i de ledige boliger.
- **VASAC Slagelse** rapporterer et forventet merforbrug på 0,416 mio. kr. VASAC Slagelse overførte et merforbrug fra 2016 på 0,499 mio. kr. Der er iværksat opsigelse af en ansat, men effekten realiseres først i 2018.

#### **Center for Psykosocial Udvikling Slagelse (CPUS):**

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 3,417 mio. kr., hvoraf 1,536 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra regnskab 2016.

Det samlede forventede merforbrug på 3,417 mio. kr. henhører udelukkende til botilbuddet på Århusvej.

### **ANLÆG**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,337 mio. kr. for hele 2017.

#### **Sted 018540:**

Etablering af servicearealer for personale viser et forventet mindreforbrug på 0,724 mio. kr. Anlægsregnskab forventes aflagt i efteråret 2017.

#### **Sted 530540:**

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



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

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 0,8 mio. kr., og et budget i balance for anlægsudgifterne.

I budgettallene er den vedtagne rammereduktion på 1,0 mio. kr. indregnet.

### **DRIFT**

Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes primært kulturområdet. Kulturområdet forventer et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., hvilket primært skyldes enkelte projekter løber til 2018 og 2019. Fritidsområdet og Turismeområdet forventes at balancere.

### **ANLÆG**

Anlægsprojekterne forventes at balancere.

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

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 4,6 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

### **Landdistriktsudvikling**

#### **DRIFT**

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afgivelsen skyldes forskydning på projekter vedrørende skimmelsvamp, kondemnering og genhusning. Ved budgetopfølgningen pr. marts var forventningen 3,7 mio. kr., men LTE har efterfølgende valgt delvist at finansiere 1% besparelsen med 2,5 mio. kr. fra Landdistriktsudvikling.

#### **ANLÆG**

Der forventes for politikområdet et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr.

### **Drift og Teknik**

#### **DRIFT**

For politikområde Drift og Teknik forventes et merforbrug på 8,4 mio. kr.

Budgetafvigelserne omhandler følgende områder:

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

På busdriften forventes et mindreforbrug på ca. 2,3 mio. kr. Mindreforbrug opnås under forudsætning af at tilbagebetaling på ca. 4,4 mio. kr. vedrørende regnskab 2016 fra Movia vil indgå i regnskab 2017.

På Kolonihaveområdet forventes et merforbrug på ca. 1,0 mio. kr. Som tidligere rapporteret skyldes det at de budgetterede indtægter ikke kan opnås med de nuværende kontrakter.

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

På vintervedligeholdelsen forventes i 2017 et merforbrug på ca. 5,2 mio. kr. Budgetafvigelsen skyldes at et merforbrug på 2,9 mio. kr. fra vintervedligeholdelsen 2016 er overført til 2017 samt at den beregnede udgift for en gennemsnitsvinter vil ligge ca. 2,3 mio. kr. højere end forudsat i budgettet til vintervedligeholdelse.

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

#### Handleplaner

Udvalget har behandlet de budgetmæssige udfordringer under Drift og Teknik i en særskilt proces vedrørende budgetudfordringer i 2017 og 2018-21 samt i verserende sag vedrørende gadebelysningen. Udvalget har på møde den 6. juni 2017 valgt at lade budgetudfordringerne indgå i de kommende budgetforhandlinger for 2018-21, idet udvalget ikke finder det muligt at finde besparelsesforslag inde for udvalgets egne politikområder.

#### **ANLÆG**

For politikområdet forventes et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der henvises til anlægsbilaget for yderligere detaljer.

### **Kommunale Ejendomme**

#### **DRIFT**

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet mindreforbrug på 2,627 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug vedrørende Rengøringservice på 1,925 mio. kr., som skyldes overførslen fra 2016. Herudover forventes et mindreforbrug på 0,638 mio. kr. vedrørende Ejendomsstrategien, idet bygninger, som husede Klostermarken skole, er solgt. Denne salgsindtægt vil også dække den driftsbesparelse, som blev lagt ind i forbindelse med budget 2017, men den indlagte driftsbesparelse fra 2018 og frem vil der stadig være en udfordring med at indhente.

#### **ANLÆG**

For politikområdet forventes der for anlægsudgifterne et samlet mindreforbrug på 0,669 mio. kr., hvilket primært skyldes et ikke budgetteret tilskud fra ministeriet til ombygning af midlertidige boliger til integrationsflygtninge.

### **Sundheds- og Seniorsudvalget**

#### Drift

På Sundheds- og Seniorudvalgets møde i maj blev behandlet budgetopfølgning pr. ultimo marts 2017, denne viste et forventet merforbrug totalt set på 8,8 mio. kr. ved udgangen af 2017.

Der er nu udarbejdet ordinær budgetopfølgning pr. ultimo juni 2017. Denne budgetopfølgning viser, at Sundheds- og Seniorudvalget i 2017 forventes at have et merforbrug for driftsudgifterne på 11,5 mio. kr. Dette er ca. 2,7 mio. kr. mere end ved budgetopfølgning ultimo marts. Bilag 1 viser en nærmere specifikation af forbruget på drift.

Det forventede resultat på drift fordeler sig sådan:

<u>Udgiftstype</u>	<u>Mio.kr.</u>
Serviceudgifter	-17.847
Ældreboliger	-600
Ydelsesstøtte	3.032
Huslejetab	-1.748
Medfinansiering	5.660

Den primære årsag til øget merforbrug findes på virksomheden hjemme- og sygepleje samt vikarteam. Også myndighedsområdet visitation til hjemmepleje viser øget merforbrug, dette modsvares imidlertid af mindre forbrug inden for øvrige myndighedsområders budget. På hjælpemiddelområdet ses et stigende forbrug gennem de seneste måneder. Dertil kommer, at også området vederlagsfri fysioterapi, fortsat giver udfordringer.

Der forventes mindre forbrug på områderne aktivitetsbestemt medfinansiering samt SSA & SOSU-elever samt enkelte andre mindre områder.

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

#### Anlæg

Anlæg viser totalt set et forventet mindre forbrug på 3,1 mio. kr. Dette beløb ønskes overført til anvendelse i 2018.

### **Uddannelsesudvalget**

For Uddannelsesudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 26,6 mio. kr. og et merforbrug for anlægsudgifterne på 0,15 mio. kr.

#### **Uddannelse**

##### **DRIFT**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på politikområdet.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., blandt andet som følge af forventet mindreforbrug på midlerne til implementering af folkeskolereformen og på de centrale udviklingspuljer.

Der ligger en plan for anvendelse af midler til kompetenceudvikling for en 4-årig periode. 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.

Af overførslerne fra 2016 er der 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.

På myndighedens område for vidtgående specialundervisning forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr. Området udfordres af stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk. Indregnet i merforbruget er den ovennævnte overførsel på 3,5 mio. kr. fra Myndighedens almenområde, der således medvirker til at nedbringe det forventede merforbrug.

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

Virksomhederne forventer samlet et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

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

#### **Anlæg**

Politikområdet Uddannelse forventer et mindreforbrug på anlæg på samlet 0,151 mio. kr. Merforbruget kan henføres til 3 anlæg, hvor der kan udarbejdes anlægsregnskaber ved udgangen af 3. kvartal.

## Dagtilbud

### **DRIFT**

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på 7,9 mio. kr.

På de centrale konti forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.

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

"Vippen" forventes at få et merforbrug på 9,5 mio. kr. Dette skyldes primært en væsentlig større tilgang af børn end prognosen indikerede ved budgetlægningen. "Vippen" er i konstant bevægelse da den ligeledes bliver påvirket af til/raflytning, 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 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.

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

- Børnehaven Byskovgård
- Børnehuset Møllebakken
- Børnehaven Mariehønen
- Søbjerggård Børnehus
- Sct. Mikkel's Børnehave

### **Bevilling uden kassevirkning**

#### Lån til Børnehaven i Fredensgade vedr. udvidelse i kapaciteten

Byrådet besluttede d. 28. november 2016 at bevillige et lån til Børnehaven i Fredensgade på 250.000 kr. finansieret af Center for Børn og Familie. Ifølge indstillingen skulle lånet bevilliges i 2016, men grundet det sene tidspunkt på året, har Børnehaven i Fredensgade først kunne nå at færdiggøre projektbeskrivelsen i 2017. Derfor indstilles at lånet bevilliges i 2017 på samme vilkår som besluttet af Byrådet. Lånet er rentefrit og nedbringes over 10 år gældende fra 2018.

### **Anlæg**

#### Omplacering af anlægsprojektet Slots Bjergby – daginstitution og skole

Anlægsprojektet Slots Bjergby – daginstitution og skole er placeret under Uddannelsesudvalget, men da det er Kommunale Ejendomme, som står for udførelsen af projektet foreslås det at rådighedsbeløbet for anlægsprojektet budgetomplaceres fra dagtilbud under Uddannelsesudvalget til Kommunale Ejendomme under Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget med 1 mio. kr. i 2017 og 22,25 mio. kr. i 2018.

Anlægget skal fortsat være med involvering af Uddannelsesudvalget som "bruger" af bygningen

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

### **DRIFT**

Der forventes et merforbrug på 1,452 mio. kr. på politikområdet.  
Det ses ikke muligt at udarbejde en objektiv handleplan, der imødekommer områdets udfordringer.

Beslutning i Uddannelsesudvalget den 7. august 2017:

Udvalget anbefaler, at budget 2018-2021 bliver retvisende for Produktionsskolen, således at merforbruget bliver neutraliseret.

### **Børn og Unge**

#### **DRIFT**

På det specialiserede børne- og ungeområde forventer Center for Børn og Familie ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på serviceudgifterne på 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 sagsgange og procedurer fra sagsbehandling, til bevilling og kontering, dels er Børne- og ungeområdet i målgruppen 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 bidrage positivt til styringsdelen.

## 4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

nr.	Ansøgninger om bevillinger	Udgifts- type	Berørte ud- valg	2017	2018	2019	2020
<b>Økonomiudvalget</b>							
1	Indtægt fra regulering vedr. momsbetalinger 2011-16	S	ØU (1.03)	-9.872			
2	Midtvejsregulering af indtægter	F	ØU (1.04)	3.320			
8*	Fastfrysning af grundskyld - administrative udgifter	S	ØU (1.02)	157			
59*	Vandråd m.v.	S	ØU (1.02)	323			
77*	Midler til synlighed og åbenhed	S	ØU (1.02)	400			
<b>Beskæftigelses- og Integrationsudvalget</b>							
39*	Ændring regler vedr. barsel, sygedagpenge m.v.	O	BIU (2.01)	-216			
42*	Højesteretsdom vedr. sygedagpenge	O	BIU (2.01)	336			
<b>Erhvervs-, Plan og Miljøudvalget</b>							
57*	Vandområdeplaner	S	EPM (3.03)	-264			
<b>Landdistrikts, Teknik- og Ejendomsudvalget</b>							
3	Korrektion vedr. afledt drift af solceller	S	LTE (6.03)	49	84	82	34
4	Omplacering af midler vedr. rengøring (udmøntning af besparelse fase 1)	S	BIU (2.01)	38	39	39	39
		S	KFT (5.01)	-174	-176	-176	-176
		S	UU (8.01)	97	98	98	98
		S	LTE (6.03)	39	39	39	39
5	Omplacering af anlægsprojekt Slots Bjergby - daginstitution og skole	A	LTE (6.03)	1.000	22.250	0	0
		A	UU (8.02)	-1.000	-22.250	0	0
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>							
23*	Driftsoverenskomst Hospice og Region	S	SSU (7.01)	248			
28*	Tandsundhed ældre	S	SSU (7.02)	147			
70*	Ændring af medfinansiering	M	SSU (7.03)	-4.324			
74*	Kræftplan IV	S	SSU (7.02)	838			
75*	Kræftplan IV - Kommunal Medfinansiering	M	SSU (7.03)	0			
<b>Uddannelsesudvalget</b>							
6	Statstilskud fra puljen til inklusion i 2017	S	UU (8.01)	265			
		S	UU (8.01)	-265			
7	Lån til Børnehaven Fredensgade	S	UU (8.02)	-250	25	25	25
		F	ØU (1.04)	250	-25	-25	-25
18*	Obligatorisk dagtilbud m.v.	S	UU (8.02)	122			
48*	Adgangsregler vedr. gymnasiale uddannelser	S	UU (8.01)	-96			
52*	Kommunale bidrag til frie grundskoler	S	UU (8.01)	268			
<b>I alt til finansiering</b>				<b>-8.564</b>	<b>84</b>	<b>82</b>	<b>34</b>

### Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2017	2018	2019	2020
<b>S</b> Serviceudgifter	-7.930	109	107	34
<b>O</b> Overførselsudgifter	120	0	0	0
<b>A</b> Anlæg	0	0	0	0
<b>M</b> Medfinansiering	-4.324	0	0	0
<b>F</b> Finansiering	3.570	-25	-25	0
<b>Kassefinansiering (- = forbrug)</b>	<b>8.564</b>	<b>-84</b>	<b>-82</b>	<b>-34</b>

\* Rækker, der er mærket med \* vedrører Aktstykke med Lov- og Cirkulæreprogram. De anførte numre henviser til KL's noter i Budgetvejledning 2018 G. 3-2.

Rækker, der er nummereret uden \*, er fremsendt af fagudvalgene til budgetopfølgningen.

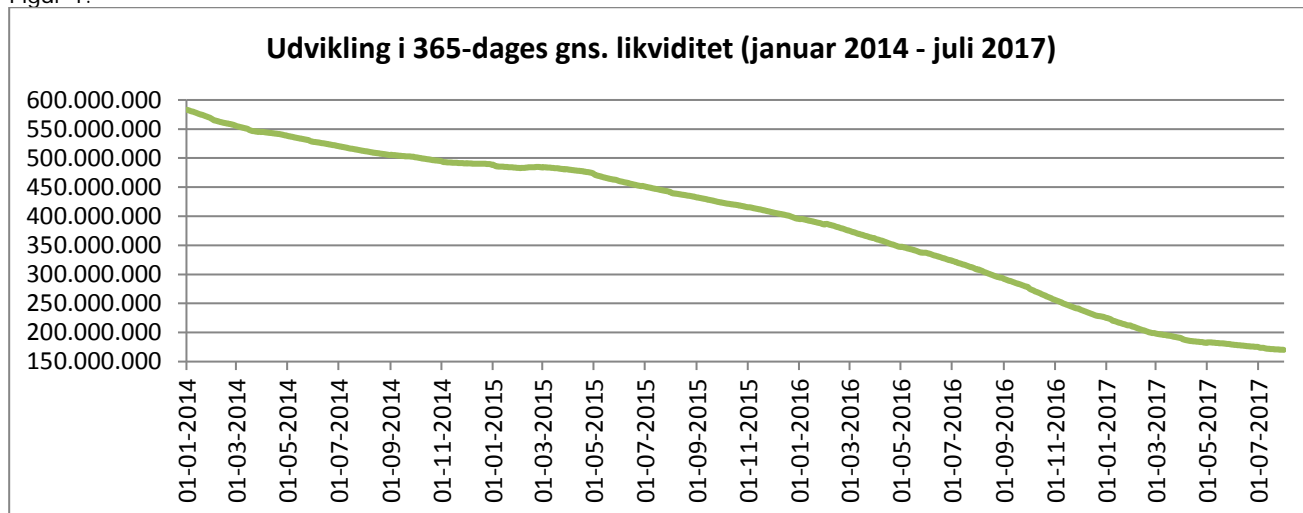
## 5. Likviditetsprognose 2017 – ultimo juli

### Historisk udvikling i kassebeholdningen 2014 -2017

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

Primo 2017 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 225 mio. kr., hvilket ultimo juli er faldet til 170 mio. kr.

Figur 1.

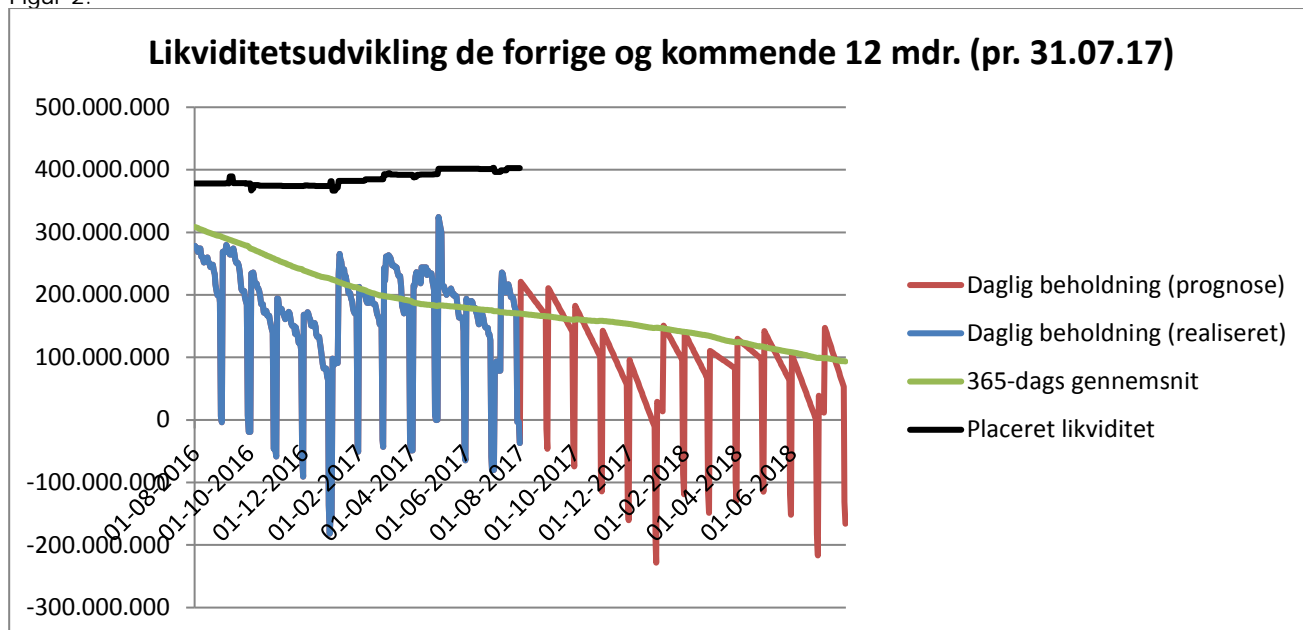


\*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

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

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

Figur 2.



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

Den blå del af kurven viser den realiserede kassebeholdning dag for dag de seneste 12 måneder, mens den røde del er en prognose over udviklingen i de kommende 12 måneder, med udgangspunkt i det forventede regnskab for 2017 og overslagsår 2018 i Budget 2017-20.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 147 mio. kr. og yderligere til 93 mio. pr. ultimo juli 2018.

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



## 6. Anlæg med afvigelser

<b>Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.06.2017</b>			
Betegnelse	Korr. Budget 2017	Forventet forbrug 30.06.2017	Forventet afvigelse 30.06.2017
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>-3.358</b>	<b>-23.296</b>	<b>19.938</b>
Nørrevang, etape 1 og 2	4.108	2.821	1.287
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-894	-4.891	3.997
Udstykning - Tidselbjerget	8.694	6.710	1.984
Salg af ejendomme og arealer	-16.634	-25.967	9.333
Salg vedrørende udstykninger	1.010	-1.435	2.445
Køb og salg af ejendomme mm. rest	358	-534	892
<b>Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>10.609</b>	<b>2.350</b>	<b>8.259</b>
Tude Å projekter	10.609	2.350	8.259
<b>Handicap- og psykiatriudvalget</b>	<b>-57</b>	<b>-1.373</b>	<b>1.316</b>
18 boliger Kastanievej	-57	-1.373	1.316
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget</b>	<b>3.287</b>	<b>371</b>	<b>2.916</b>
Afløserfærge	2.454	114	2.340
Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	833	257	576
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>38.488</b>	<b>35.391</b>	<b>3.097</b>
Ombygning Skælskør Plejecenter	33.922	29.904	4.018
Køkkenombygning - Plejecenter Møllebakken	0	1.321	-1.321
Velfærdsteknologi	4.566	4.166	400
<b>Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.06.2017</b>	<b>48.969</b>	<b>13.443</b>	<b>35.526</b>

Sammenlignet med oversigt over afvigelser på anlæg i tidligere budgetopfølgninger er der tale om et meget begrænset antal afvigelser over 300.000 kr. Det skyldes ikke mindst den overførsel af anlæg, som Byrådet i maj 2017 af likviditetsmæssige årsager flyttede fra 2017 til 2018 .

## 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 2017				
- beløb i 1.000 kr.		Forventet merforbrug inden handleplan		
Udvalg	Enhed		2018	Note
ØU	Center for Uddannelse	768	768	
ØU	Center for Arbejdsmarked og Integration	14.000	8.831	
BIU	Forebyggende indsats for ældre og handicp.	1.854		
BIU	Kvindekrisecentre	1.003		
BIU	Boplacering af flygtninge	1.204		
BIU	Servicejobs	220	220	
HP	Myndighed Handicap og Psykiatri	29.704	22.254	
HP	Specialcenter Øst	3.366	829	
HP	VASAC	500	416	
SSU	Blomstergården	1.356	406	
SSU	Hjemmeplejen	4.200	2.000	
SSU	Plejecentret Skovvang	457	-	
SSU	Plejecentret Smedegade	1.277	517	
SSU	Sygeplejen	9.300	4.196	
SSU	Visitation	14.800	-	
SSU	Plejecentre Quistgården og Lutzensvej	808	488	
SSU	Hjælpe midler	11.200	5.844	
UU	Dalmoose Skole	537	537	
UU	Uddannelse (Center for Uddannelse)	350	350	
UU	Hashøjskolen	195	195	
UU	Skælskør Skole	1.257	831	
UU	Tårnborgh Skole	348	180	
UU	Byskovgård	540	540	
UU	Møllebakken	416	416	
UU	Flakkehaven	191	191	
UU	Kongelyset	363	363	
<b>I alt</b>		<b>100.214</b>	<b>50.372</b>	