

Budgetopfølgning 3 2018



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Indhold

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG	3
2. SERVICERAMMEN	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	7
4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT.....	16
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2018 – ULTIMO JULI	18
6. ANLÆG MED AFVIGELSER.....	20
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....	21

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Budgetopfølgning 3 for 2018 bygger på de budgetopfølgninger, der primo august 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.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne 4 i oversigten – tale om et forventet mindreforbrug på driftudgifterne på 4,4 mio. kr. og mindreudgift på 68,9 mio. kr. for anlæg. For indtægterne forventes en mindreindtægt incl. renter på 49,0 mio. kr.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 70,2 mio. kr., og det samlede regnskabsresultat (incl. anlæg og brugerfinansieret område) viser et underskud på 78,2,3 mio. kr.

Resultatopgørelse for 2018 Budgetopfølgning 3

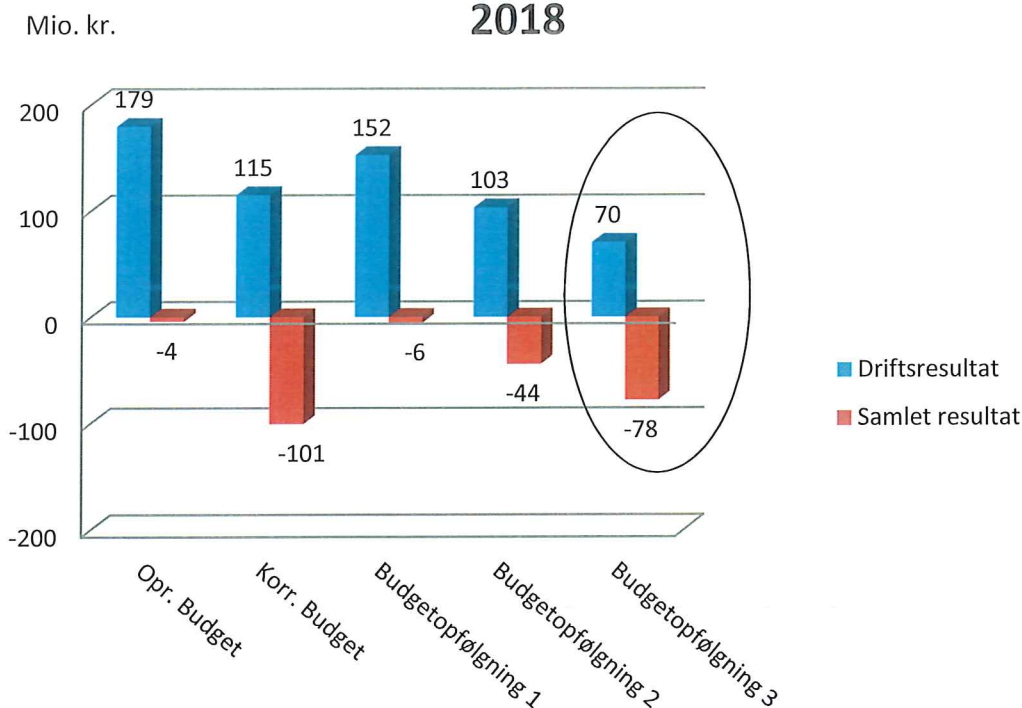
Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-5.073.557	-5.023.802	49.755	0
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.958.028	4.953.674	-4.354	11.207
Driftsresultat før finansiering	-115.529	-70.128	45.401	11.207
Renter m.v.	650	-110	-760	0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-114.879	-70.238	44.641	11.207
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	187.812	118.918	-68.894	-70.918
Resultat af det skattefinansierede område	72.933	48.680	-24.253	-59.711
Resultat af brugerfinansieret område	27.701	29.491	1.790	2.623
Resultat i alt	100.634	78.171	-22.463	-57.088

* 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 247 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.

Resultatopgørelse 2018



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 juni.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	For- brugspt. ult. juni 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	456.199	433.553	47%	-22.646	-14.272
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	1.273.861	1.257.864	48%	-15.997	-18.336
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	39.516	36.226	74%	-3.290	-4.343
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	416.464	415.414	59%	-1.050	-3.237
5 Kultur- og Fritidsudvalget	96.982	96.575	52%	-407	-560
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	339.002	336.381	49%	-2.621	-2.804
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	1.021.509	1.023.461	47%	1.952	10.927
8 Børne- og Ungeudvalget	1.314.495	1.354.200	49%	39.705	43.831
I alt	4.958.028	4.953.674	49%	-4.354	11.207

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes merforbrug for Forebyggelses- og Seniorudvalget med ca. 2 mio. kr. og for Børne- og Ungeudvalget med ca. 40 mio. kr. Sidstnævnte vedrører særligt Børn og Unge, Myndighedsområdet (35,1 mio. kr.) og Specialundervisning (5,8 mio. kr.).

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)	For- brugs pct. ult. juni 2018 (4)	Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (6)
1 Økonomiudvalget	-25.432	-40.374	119%	-14.942	-10.917
2 Social- og Beskæftigelsesudvalget	0	0	0%	0	0
3 Miljø- og Plan- og Landdistriktsudvalget	12.035	2.615	0%	-9.420	-10.365
4 Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	1.494	767	25%	-727	-736
5 Kultur- og Fritidsudvalget	6.220	4.956	39%	-1.264	-2.882
6 Erhvervs- og Teknikudvalget	102.498	86.502	10%	-15.996	-16.834
7 Forebyggelses- og Seniorudvalget	41.085	37.365	56%	-3.720	-3.720
8 Børne- og Ungeudvalget	49.912	27.087	5%	-22.825	-25.464
I alt	187.812	118.918	5%	-68.894	-70.918

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på ca. 69 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Det svarer til, at ca. 1/3 af anlægsbudgettet ikke forventes gennemført i indeværende år. Byrådet forelægges i forbindelse med budgetopfølgningen indstilling fra fagudvalgene vedr. overførsel af anlæg fra 2018 til Budget 2019.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korrigeret Budget 2018 (2)	Forventet regnskab 2018 (3)		Afvigelse Budgetopf. 3 2018 (5)	Afvigelse Budgetopf. 2 2018 (6)
Drift	27.701	29.491		1.790	2.623
Anlæg	0	0		0	0
I alt	27.701	29.491		1.790	2.623

For det brugerfinansierede område ventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. i forbindelse med indførelse af den ny renovationsordning.

2. Servicerammen

Overordnet styring af servicerammen for 2018 pr. ult. maj 2018		1.000 kr.
Serviceramme til overholdelse (iflg. KL korrigeret for p/l og lov- og cirkulæreprg. m.v.)		3.312.680
Korrigeret budget pr. ult. juni 2018	3.378.048	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene		3.400.921
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab		88.241
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		-30.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018		58.241

Det fremgår af oversigten, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 88,2 mio. kr. Overskridelsen er hovedsagelig en følge af dels overførte bevillinger fra mindreforbrug i 2017 og dels den forventede overskridelse af det korrigerede budget for Børne- og Ungeudvalget.

Center for Økonomi vurderer, 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. 58 mio. kr.

Det er endnu uvist, hvorledes det samlede billede for kommunernes overholdelse af servicerammen i 2018 ser ud. KL indsamler ultimo august data fra alle kommuner, og først derefter kan det vurderes, hvor kritisk det ser ud i forhold til at risikere en sanktion fra staten for overskridelse af rammen i Slagelse Kommune.

Serviceudgifter – forbrugsprocenter ultimo juli 2018

Tabellerne viser opdelt på måneder den akkumulerede forbrugsprocent for serviceudgifterne i perioden januar 2016 – juli 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 budget 2018 på 3.314 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	25,3	34,2	42,8	51,2	61,7					

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	17,8	24,5	33,6	42,0	50,2	60,5					

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes Budgetopfølgning 2 for 2018.

Økonomiudvalget

For Økonomiudvalget forventes et mindreforbrug på drift på 15,5 mio. kr., et mindreforbrug på anlæg på 14,9 mio. kr. samt en mindreindtægt incl. renter på 48,9 mio. kr.

INDTÆGTER

Som følge af midtvejsreguleringen af tilskud og udligning samt genoptagelse af gamle skattesager forventes indtægter incl. renter at blive 48,9 mio. kr. lavere end budgetteret. Mindreindtægten kan hovedsagelig henføres til:

1. Midtvejsregulering af tilskud og udligning på samlet 33,4 mio. kr. Reguleringen kan for hovedpartens vedkommende henføres til nedsættelse af udgifter under budgetgarantien samt en lavere pris- og lønudvikling end forudsat.
2. Beskæftigelsestilskud er efter- og midtvejsreguleret vedr. 2017 henholdsvis 2018 med samlet 12,9 mio. kr. Reguleringens skyldes lavere ledighed en hidtil forventet, og dermed lavere udgifter for kommunerne til forsikrede ledige.
3. Efterregulering af kommunernes aktivitetsbestemte medfinansiering i 2017 indebærer en efterbetaling fra Slagelse Kommune på 9,4 mio. kr. Efterreguleringen skyldes, at kommunerne i Region Sjælland ligger under det udgiftsloft, som staten har fastlagt for afregningen.
4. Vurderingsændring – SKAT. På baggrund af en landsskatteretskendelse har SKAT udstedt et styresignal, hvor det er muligt, at få genoptaget sager tilbage i tiden. Indtil videre har Slagelse Kommune modtaget tre gamle genoptagelsessager fra SKAT. Alene de tre sager betyder, at der udbetales 3,2 mio. kr. Årsagen til at den ekstraordinære genoptagelse gennemføres sker alene på baggrund af at Skat har gennemført vurderingen på baggrund af en lokalplansændring for sent, og derved er lavet på et u-lovhjemlet grundlag. Dette resulterer i at beskatningsgrundlaget/grundskatteloftet nedsættes til råjordspriser. Om der kommer flere vides på nuværende tidspunkt ikke.

Der er i budgettet afsat 10 mio. kr. til midtvejsefterreguleringen, og der er derfor en mindreindtægt i forhold til det budgetterede på 48,9 mio. kr.

DRIFT

Mindreforbruget fordeler sig primært på Administrationsbidrag – salg af ophold/pladser, merindtægt på 4,5 mio. kr., som følge øget salg af takstfinansierede pladser. Byråd m.m., mindreforbrug på 3,6 mio. kr. hovedsagelig grundet disponerede midler til afholdelse af valg i 2019. Forsikringer mindreforbrug på 3,3 mio. kr. grundet positiv udvikling på det interne forsikringsområde.

Der forventes merforbrug på Center for Arbejdsmarked og Integration på 3,0 mio. kr. grundet udgifter i forbindelse med gennemførelse af ny organisationsstruktur samt Center for Børn og Unge med et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Derudover forventes en række mer- og mindreforbrug som netto giver et mindreforbrug på 9,1 mio. kr.

ANLÆG

For Økonomiudvalgets anlæg forventes et mindreforbrug på 14,9 mio. kr. Det er primært projekterne Campus 5,0 mio. kr. og Pulje til anlægsudvikling 4,0 mio. kr. som har mindreforbrug. Begge projekter afventer en politisk prioritering af de afsatte midler. Endvidere forventes en netto merindtægt på 5,7 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 driftsudgifterne på ca. 16 mio. kr. Den primære årsag til mindreforbruget skyldes, at der fortsat ses en stigning i beskæftigelsen, samt større indtægter på mellemkommunale refusioner end budgetlagt. Der er fortsat fokus på området for mellemkommunale betalinger, som kan have en større positiv effekt, end der på nuværende tidspunkt er indregnet.

Beregningen af de gennemsnitlige refusionssatser har vist, at der er mindre ændringer i forhold til det budgetlagte. Disse følges op ved økonomiopfølgning ultimo august.

Forebyggende indsats for ældre og handicappede

Merforbrug på 11,3 mio. kr. Der arbejdes på en løsning i samarbejde med Center for Handicap og Psykiatri, som forventeligt kan nedbringe udgifterne betydeligt. Samtlige sager i jobcentret er i den forbindelse 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, men dette er ikke faldet på plads, og udviklingen som følge af at bibeholde § 85-kompetencen i jobcentret kendes endnu ikke, men der forventes en større stigning, end der ville være, hvis kompetencen flyttedes til Center for Handicap og Psykiatri. I indeværende år arbejdes videre på at visitere ind i Fokus-forløb hos Center for Handicap og Psykiatri.

Kontant- og uddannelseshjælp

Der forventes et mindreforbrug på ca. 14,4 mio. kr., hvilket svarer til forventningen ved den foregående budgetopfølgning. Årsagen til mindreforbruget er hovedsageligt færre helårspersoner end forventet samt en stor ikke-budgetlagt indtægt på mellemkommunal refusion.

Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget

For Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på driften. På anlæg forventes et mindreforbrug på 9,4 mio. kr.

DRIFT

Miljø og Natur

Skattefinansieret drift 2018

For politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på klimaområdet, hvor der forventes en politisk stillingtagen til indsatsen for højvandssikring i Korsør By.

Brugerfinansieret drift 2018

Renovationen forventer et merforbrug på ca. 1,8 mio. kr. på den brugerfinansierede drift. Forventningen til regnskabet er på nuværende tidspunkt meget usikkert grundet implementering af de nye af-faldsløsninger.

Planlægning og Byggesager

For politikområde Planlægning og Byggesager forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Afvigelse skyldes udisponerede midler under landdistriktsudvikling samt et forventet mindreforbrug på de borgerstyrede budgetter.

Færger

For politikområde Færger forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Mindreforbrug skyldes primært disponerede midler til planlagt periodisk vedligeholdelse af færgerne.

ANLÆG

På anlæg under Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Den primære afvigelse skyldes en forskydning på Tude Å projektet grundet klagesagsbehandling. Endvidere forventes der et mindreforbrug på Naturpark i Skælskør, hvor de afsatte midler kun forventes anvendt i mindre grad i 2018.

På anlæg under Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., som primært skyldes at anlægsmidler til IT i landdistrikterne (mobil bredbånd/sendemaster) kun forventes anvendt i mindre grad i 2018. Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget behandler på mødet i august et oplæg til den videre proces for at få styrket den digitale infrastruktur.

Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser**Drift**

Ved budgetopfølgning 3 forventer Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser at have et mindre forbrug for driftsudgifterne på 1,1 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 jf. bilag 1.

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.

Autisme Center Vestsjælland forventer ligeledes at overholde budgettet i 2018.

Der er følgende to forbehold;

Der er ikke taget højde for tilbagebetalingen til borgere vedr. kørselssagen, da den bevillingsmæssigt skal afklares. Det samlede tilbagebetalingskrav er pr. ult. juli 2018 på 1,7 mio. kr. Det forventes at Udvalget tager stilling til finansiering af kørselssagen til denne budgetopfølgning, hvilket blev besluttet til udvalgmødet i maj.

ACV er i gang med at afvikle en handleplan på 5 mio. kr., som er det overførte merforbrug fra 2017. Der er en bekymring for konsekvenserne af at skulle arbejde under en stort økonomisk pres. Dette bliver uddybet i bilag 3. Bekymringen går på hvilke konsekvenser det vil få i forhold til arbejdstilsynet, Socialtilsynet, sygefravær m.m.

ANLÆG

Der forventes et samlet mindre forbrug på 0,727 mio. kr. for hele 2018. Anlæg med de største afvigelser fremgår herunder:

Sted 015503:

Etablering af 18 almene boliger på Kastanievej. Der er aflagt anlægsregnskab i 2017. Det aktuelle mindre forbrug på 0,445 mio. kr. er overført fra regnskab 2017 og skal indgå i den afsluttende finansiering af boligerne og kan ikke tilføres Kassen.

Sted 550800:

Udmatrikulering af veje og grønne områder i Rosenkildeparken. Den eksisterende bevilling afventer kloakering af området. Der er et mindre forbrug på 0,281 mio. kr. som er udtryk for den eksisterende bevilling.

Kultur- og Fritidsudvalget

For Kultur- og Fritidsudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 0,4 mio. kr., og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. for anlægsudgifterne.

DRIFT

Mindreforbruget skyldes på kulturområdet primært vakante stillinger, øgede indtægter til Korsør Kulturhus i en periode i 2018, samt midler til Scenefaciliteter som først skal anvendes i 2019.

På fritidsområdet ses et lille mindreforbrug. Der ventes et mindreforbrug vedrørende midler til det oprindelige anlæg af bane 3 og 4 på Slagelse Stadion, som først ventes anvendt i 2019. Modsat ventes et merforbrug på Svømmehallerne grundet manglende indtægter i Slagelse Svømmehal i juli måned, hvor svømmehallen har været lukket. Herudover har en ekstraordinær varm sommer ført til færre besøgende og dermed færre indtægter for svømmehallerne.

Borgerserviceområdet (begravelseshjælp og kørsel til speciallæge) forventes at have et lille merforbrug.

ANLÆG

Anlægsprojekterne forventes at have mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

For Ny Trelleborg forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

For anlægsmidler til Gerlev Svømmehal forventes, at budgettet balancerer under den forudsætning, at der findes yderligere ekstern finansiering.

Derudover er der mindre afvigelser på anlægsprojekter, som afventer at kunne afsluttes.

Erhvervs- og Teknikudvalget

For Erhvervs- og Teknikudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 3,3 mio. kr., og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 16,0 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 1,9 mio. kr.

Der forventes et mindreforbrug på vejbelysning på 0,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på busdriften på 1,0 mio. kr.

Kommunale Ejendomme

For politikområdet forventes der et samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på driften. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug vedrørende Rengøringservice på 0,8 mio. kr., som skyldes overførslen fra 2017.

Erhverv og Turisme

På politikområde Erhverv og Turisme forventes budget og regnskab at balancere ved årets udgang.

Anlæg

Drift og Teknik

For Drift og Teknik forventes et mindreforbrug på 14,3 mio. kr. Afvigelsen skal primært findes på: Anlæg af cykelstier, på de to projekter forventes en afvigelse på 10,7 mio. kr. Der vil primært foregå en projekterings- og udbudsfasen i 2018 for næste etape, hvor selve anlægsfasen vil foregå i 2019. Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper, et mindreforbrug på 3,0 mio. kr. anlægsarbejdet forventes færdigt ultimo 2018, afvigelse skyldes at endelig afregning til staten for kommunens andel

af projektet først vil ske primo 2019. Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltning, her forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Kommunale Ejendomme

For politikområdet forventes der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på anlæg. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug vedrørende opsætning af solceller, som ikke når at blive fuldt realiseret i 2018 pga. fornyet politisk stillingtagen til projektet.

Forebyggelses- og Seniorudvalget

Budgetopfølgningen viser et merforbrug for driftsudgifterne på ca. 1,95 mio. kr. Det skal dog bemærkes, at områder omfattet af overførselsadgang viser et merforbrug på i alt 9,65 mio. kr. Modsat viser Aktivitetsbestemt medfinansiering – som ikke er omfattet af overførselsadgang et mindre forbrug på 7,7 mio. kr. På anlægsprojekter forventes totalt set et mindre forbrug på ca. 2,5 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Drift

Forebyggelses- og Seniorudvalgets område forventes ved aktuel opfølgning at udvise et merforbrug i regnskab 2018 på ca. 1,95 mio. kr. Disse fordeler sig med 6,15 mio. kr. i merforbrug på serviceudgifter samt ca. 3,5 mio. kr. på huslejetab. Aktivitetsbestemt medfinansiering viser et estimeret mindre forbrug på ca. 7,7 mio. kr. Merforbrug vedrører:

Myndighedsområdet

Et forventet merforbrug ved udgangen af 2018 på ca. 9,7 mio. kr. Det er primært områderne huslejetab, plejevederlag, mellemkommunale afregninger, refusionsordning vedrørende særligt dyre enkelt-sager, særlige botilbud samt aflastningsboliger der giver udfordringer. Området for visitation til hjemmehjælp er fortsat udfordret og udviklingen i visiterede timer følges tæt, pt. fremkommer et forventet merforbrug i størrelsesordenen 0,5 mio. kr.

Modsat viser myndighedsområderne vedrørende betalinger til regionen for færdigbehandlede patienter samt hospice mindre forbrug på samlet set ca. 3 mio. kr. – ligesom kørsel viser mindre forbrug på 0,5 mio. kr.

Plejecentre

De kommunale plejecentre forventer pt. samlet set et mindre forbrug på ca. 0,4 mio. kr. ved udgangen af 2018. Det selvejende plejecenter Antvorskov forventer merforbrug ved udgangen af 2018 på i alt 1,2 mio. kr.

Hjemme- og sygeplejen

Hjemmeplejen følger den vedtagne handleplan. Området er derfor i denne opfølgning medtaget som værende i budgetbalance ved udgangen af 2018.

Sygeplejen fremkommer med et forventet merforbrug på ca. 6,5 mio. kr. ved udgangen af 2018. Dette er en direkte konsekvens af hjemmeplejens handleplan, hvori er forudsat, at afregningsmodel for delegerede ydelser, fra sygeplejen til hjemmeplejen, ændres.

SSA og SOSU elever

Elevområdet forventes, tilsvarende seneste år, at vise et mindre forbrug på ca. 3,3 mio. kr. Disse kan således anvendes til finansiering af merforbrug på belastede områder inden for udvalgets budgetramme.

Myndighed – kørsel

Der forventes mindre forbrug på 0,5 mio. kr. til Træningsområdet. Budgetterne er tilpasset aktuel forbrug ift. Servicelov og sundhedslovsydelser.

Betalinger til regionen

Udgifter for færdigbehandlede patienter og hospiceophold forventes at vise et mindre forbrug på ca. 3 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Der er nu afregnet for 4 måneder af 2018. Udgiftsniveauet er meget svingende med et udsving på 11% måned for måned – svarende til udsving i størrelsesordenen 3 mio. kr. pr. måned. Foreløbigt estimat viser et forventet mindre forbrug på ca. 7,7 mio. kr. ved udgangen af 2018.

Anlæg

Forebyggelses- og Seniorudvalgets anlægsprojekter forventes samlet set at vise et mindre forbrug på ca. 2,5 mio. kr. ved udgangen af 2018, med udgangspunkt i de nuværende kendte faktorer. Anlægsprojektet med renovering af Aktivitetshuset Midgård, vil følge procesplanen, som forventes at have mindre forbrug på ca. 3 mio. kr. ved udgangen af 2018. Dette beløb skal anvendes i 2019. Årsagen er, at planlægningsfasen, herunder tilbudsindhentning mm. tager tid, og anlægsarbejdet kan først færdiggøres i 2019.

Børne- og Ungeudvalget

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2018 at have et merforbrug for driftsudgifterne på 39,7 mio. kr. før handleplaner og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 26,0 mio. kr.

For så vidt angår specialundervisning tegner der sig et underskud ved udgangen af 2018 på 5,8 mio. kr. før handleplan. På skolemyndighedens almenområde forventes et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr., hvilket primært skyldes udfordringer på befordringsområdet. Der er fremlagt forslag til handleplan, med angivelse af muligheder for at skabe budgetbalance i 2018 på områderne.

Byrådet har ikke godkendt Initiativ nummer 8 i handleplanen, "Justeret grænse for garantitildeling på almenkolerne". Der mangler således 1,7 mio. kr. i handleplanen, der skal dækkes ad anden vej.

På Børn og Unge forventes et merforbrug på 26,5 mio. kr. efter handleplanens forventede gevinstrealisering på 7,6 mio. kr.

8.1 Skole

Drift

På politikområdet Skole forventes ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. før handleplaner.

Almenområdet, myndighed

På myndigheden for almenområdet forventes et samlet merforbrug på 2,5 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.

Myndighed for specialundervisning

Myndigheden for specialundervisning forventer ved denne budgetopfølgning et estimeret merforbrug på 5,8 mio. kr. Der fremlægges handleplan med forslag til at imødegå merforbruget, således at budgettet forventes overholdt i 2018. Handleplanen har en række elementer der kræver politisk godkendelse i henholdsvis Børn og Ungeudvalget, Økonomiudvalg og Byrådet.

Initiativ nummer 8 i handleplanen, "Justeret grænse for garantitildeling på almenskolerne", blev efter høringsproces ikke godkendt af Byrådet. Der mangler således 1,7 mio. kr. i handleplanen, der skal dækkes ad anden vej.

Området er fortsat præget af betydelige 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:

Antal børn	Aug. 2012	Aug. 2013	Aug. 2014	Aug. 2015	Aug. 2016	Aug. 2017	Juni 2018
Undervisning i private dagskoler	30	26	25	40	53	65	73
Undervisning på Autisme Center Vestsjælland	37	50	60	69	71	78	81

Center for Børn og Unge kan ved denne budgetopfølgning begynde at se antydningen af et faldende elevtal i de specialiserede tilbud efter sommerferien, hvilket er et positivt tegn i forhold til at nå i hus med handleplanen. Der er dog stadig et betydeligt arbejde foran os, hvis økonomien på området skal balancere på lidt længere sigt.

Virksomhedsområdet

Virksomheder (almenskoler, specialskoler, klubtilbud, ungdomsskole m.fl.): Mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

8.2 Dagtilbud

Drift

For det samlede dagtilbudsområde (virksomhederne + de centrale poster + vippeordning) forventer Center for Børn og Unge forud for denne tilførsel fra kassen et samlet mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

- Virksomhederne forventer samlet set et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. under forudsætning af at de bliver kompenseret for det høje børnetal via Vippeordningen.
- På de centrale poster (forældrebetaling, økonomisk friplads) forventes stort set balance med et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
- Da børnetallet aktuelt er væsentligt højere end forventet ved budgetlægningen er forventningen på nuværende tidspunkt at dagtilbudsområdet skal tilføres 6,3 mio. kr. finansieret af kassen jf. Vippeordningen. Teknikken omkring Vippeordningen er nærmere beskrevet i bilag 1.

8.3 Produktionsskoler

Drift

Produktionsskoler elever over 18 år

Der ses en nedgang på området i forhold til tidligere år og der forventes derved 57,8 Helårspersoner. Dette svarer til et merforbrug på i alt 0,04 mio. kr.

EGU

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

8.4 Børn og Unge

Drift

I forlængelse af budgetopfølgningen pr. ultimo juni 2018 forventes et merforbrug på 26,5 mio. kr. på det specialiserede børne- og ungeområde. Merforbruget er beregnet efter handleplanens forventede gevinstrealisering på 7,6 mio. kr.

Center for Børn og Familie har i notat "Udviklingen i økonomien på det specialiserede børne- og ungeområde 1. kvartal 2018" beskrevet status på budgetbalancen efter 1. kvartal 2018. Notatet blev forelagt i forbindelse med budgetopfølgning 2.

Ved afslutningen af juni måned 2018 var det realiserede forbrug for det samlede område 12 mio. kr. højere end det disponerede forbrug.

Der blev i forbindelse med Budgetopfølgning 2, lavet en overordnet analyse af forbruget og mønstrene i forbruget.

Analysen tog afsæt i de 1620 cpr-numre, som på daværende tidspunkt var aktive i Børne- og Ungeafdelingen.

Her konstateredes at nettotilgangen af antallet af sager med ydelser er højere end forventet og at gennemsnitsprisen er højere end forventet. En gennemgang af de disponerede indsatser ved udgangen af juni 2018, viser at tendensen fortsætter.

Sammenligner man den gennemsnitlige disponering pr. helårsperson fra 2017 med 2018 ses, at der har været en gennemsnitlig stigning i disponeringen pr. helårsperson på ca. 33.500 kr. En stigning i antallet af sager med ydelser og en stigning i gennemsnitspriser påvirker det forventede forbrug resten af året.

Konsekvens af øget nettotilgang og udgiftsniveau for budgetresultat 2018

På baggrund af den højere nettotilgang og den samtidige stigning i gennemsnitspriser er det disponerede forbrug for resten af 2018 revurderet.

I revurderingen disponeres der med en højere gennemsnitspris svarende til det observerede niveau for 1. halvår. Der disponeres ligeledes med en nettotilgang af sager med ydelser for resten af 2018 svarende til tendensen i de første 6 måneder. Samlet set medfører udviklingen derfor en forventning om et merforbrug på i alt 34,2 mio. kr.

Børne- og Ungeudvalget godkendte den 5. februar 2018 handleplan for børne- og ungeområdet med en forventet gevinstrealisering på 7,6 mio. kr. Handleplanen forventes fortsat at kunne gennemføres.

Under de givne forudsætninger om tilgang af sager, højere gennemsnitspriser samt udmøntning af handleplan er forventningen til det samlede regnskabsresultat 2018 et merforbrug på i alt 26,5 mio. kr.

Handlinger til at imødegå den økonomiske ubalance

Det fremgår af notat "Budget – prognose, Børn og Unge 2018" af 23. januar 2018, der blev behandlet på BUU's møde den 5. februar 2018, at "ved at anvende al tilgængelig viden nedbringes usikkerheden så meget, som det er muligt. Der vil dog altid være en usikkerhed forbundet med estimer". Det kan konstateres efter 1. halvår 2018, at estimerne omkring antallet af aktive sager og gennemsnitspriser har været for lave – og dermed medfører forventningen om en budgetmæssig ubalance.

Vurderingen af mulige handlinger for indarbejdelse af merforbrug fra 2017 er indarbejdet i handleplan af 23. januar 2018, der er godkendt i BUU den 5. februar 2018.

Medarbejdere i Afdelingen for Børn og Unge arbejder 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.

Af øvrige tiltag bliver der 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. Der vil ligeledes ske udvikling og implementering af en systematisk tilgang til at anvende netværkets ressourcer.

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 0,1 mio. kr.

4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

nr.	Ansøgninger om bevillinger	Udgiftstype	Berørte udvalg	2018	2019	2020	2021
Økonomiudvalget							
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - Campus og Pulje til anlægsudv.	A	ØU (1.03)	-9.000	9.000		
3	Lov- og cirkulæreprogram:						
3.1	- Husdyrregulering	S	ØU (1.02)	-194			
3.2	- Databeskyttelsesloven	S	ØU (1.02)	868			
3.3	- Boligpakken	S	ØU (1.02)	226			
3.4	- Konsolidering af plandata	S	ØU (1.02)	121			
3.5	- Forsøg på beskæftigelsesområdet	S	ØU (1.02)	104			
3.6	- Udbetaling Danmark	S	ØU (1.02)	161			
3.7	- Synlighed og åbenhed	S	ØU (1.02)	225			
4	Midtvejsregulering indtægter:	I					
4.1	- Tilskud og udligning	I	ØU (1.04)	33.408			
4.2	- Beskæftigelsestilskud	I	ØU (1.04)	12.852			
4.2	- Efterregulering (budgetteret)	I	ØU (1.04)	-10.000			
5	Efterregulering kommunale medfinansiering	I	ØU (1.04)	9.423			
		M	ØU (1.02)	-9.423			
6	Grundskyld - afgørelse SKAT	I	ØU (1.04)	3.200			
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget							
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - Miljø og Natur	A	MPL(3.01)	-3.696	3.696		
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - Landdistriktsudvikling	A	MPL(3.03)	-5.724	5.724		
3.8	Lov- og cirkulæreprogram - Grundvandsbeskyttelse	S	MPL(3.01)	213			
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser							
1.1	Omlacering af bygningsdrift Egersundvej 122 til Kommunale Ejde.	S	USB (4.01)	-93	-99	-99	-99
		S	ETU (6.03)	93	99	99	99
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - Overdragelse grundejerforening	A	USB (4.01)	-281	281		
2.2	Kastanievej - Mindreudgift og omlægning af lån	A	USB (4.01)	-445			
		F	ØU (1.04)	420			
3	Lov- og cirkulæreprogram:						
3.9	Varsling vedr. nedsættelse af hjælp	S	USB (4.01)	232			
3.10	Individuel handicapkørsel	S	USB (4.01)	239			
Kultur- og Fritidsudvalget							
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg	A	KFU (5.01)	-996	996		
Erhvervs- og Teknikudvalget							
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - havne	A	ETU (6.01)	-85	85		
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - drift og teknik	A	ETU (6.02)	-16.065	16.065		

Seniorudvalget / Sundheds- og Forebyggelsesudvalget						
1.2	Puljetilskud Kompetenceudvikling vedr. demens	S	FSU (7.01)	1.663		
		S		-1.663		
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - Aktivitetshuset Midgård	A	FSU (7.01)	-3.057	3.057	
3	Lov- og cirkulæreprogram:					
3.11	Hjemmehjælp konkurer	S	FSU (7.01)	156		
3.12	Aflastning af pårørende	S	FSU (7.01)	864		
3.13	En værdig død	S	FSU (7.01)	864		
3.14	Hospice	S	FSU (7.01)	265		
3.15	Genoptræning Frit Valg	S	FSU (7.01)	1.022		
3.16	Kompetenceløft sundhedspersonale	S	FSU (7.01)	1.440		
Børne- og Ungeudvalget						
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - skoler	A	BUU (8.01)	-10.900	10.900	
2.1	Overførsel af uforbrugt anlæg - dagtilbud	A	BUU (8.02)	-15.654	15.654	
3	Lov- og cirkulæreprogram:					
3.17	Statsligt tilskud til frie grundskoler	S	BUU (8.01)	101		
3.18	Kombinationstilbud og deltidspladser	S	BUU (8.02)	533		
I alt til finansiering				-18.584	65.458	0

Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2018	2019	2020	2021
I Indtægter/finans	48.883	0	0	0
S Serviceudgifter	7.439	0	0	0
M Medfinansiering	-9.423	0	0	0
A Anlæg	-65.903	65.458	0	0
F Finansiering	420	0	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)	18.584	-65.458	0	0

5. Likviditetsprognose 2018 – ultimo juli

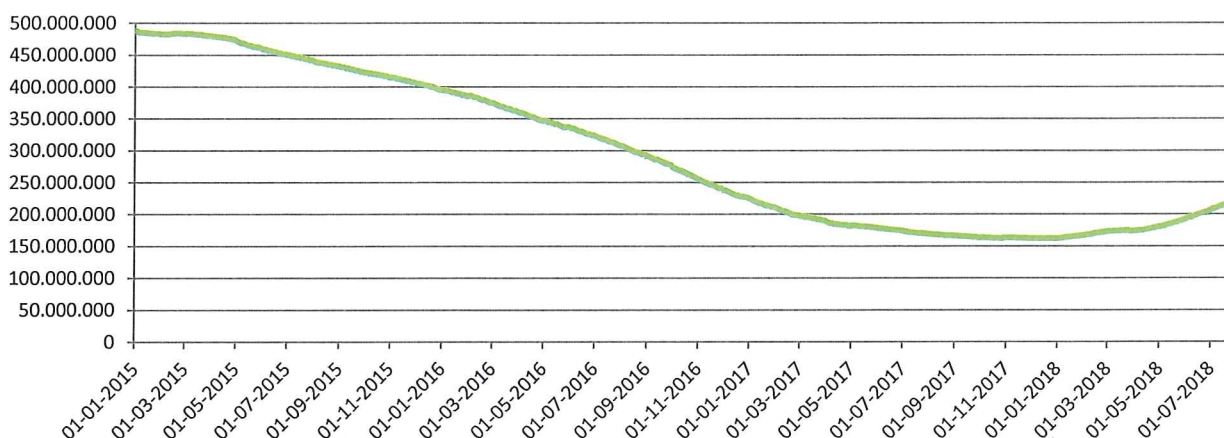
Historisk udvikling i kassebeholdningen 2015 -2018

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 juli er steget til 222 mio. kr.

Figur 1.

Udvikling i 365-dages gns. likviditet (januar 2015 - juli 2018)



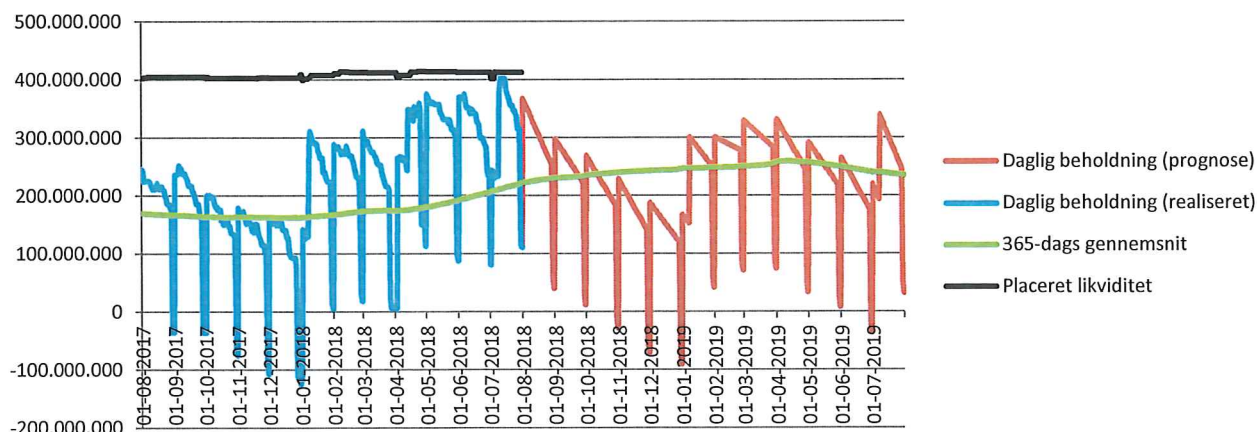
*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dage (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

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.

Likviditetsudvikling de forrige og kommende 12 mdr. (pr. 31.07.18)



* 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 2018 og Kategori A i budgetoplægget til Budget 2019-22.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo juli 412 mio. kr.

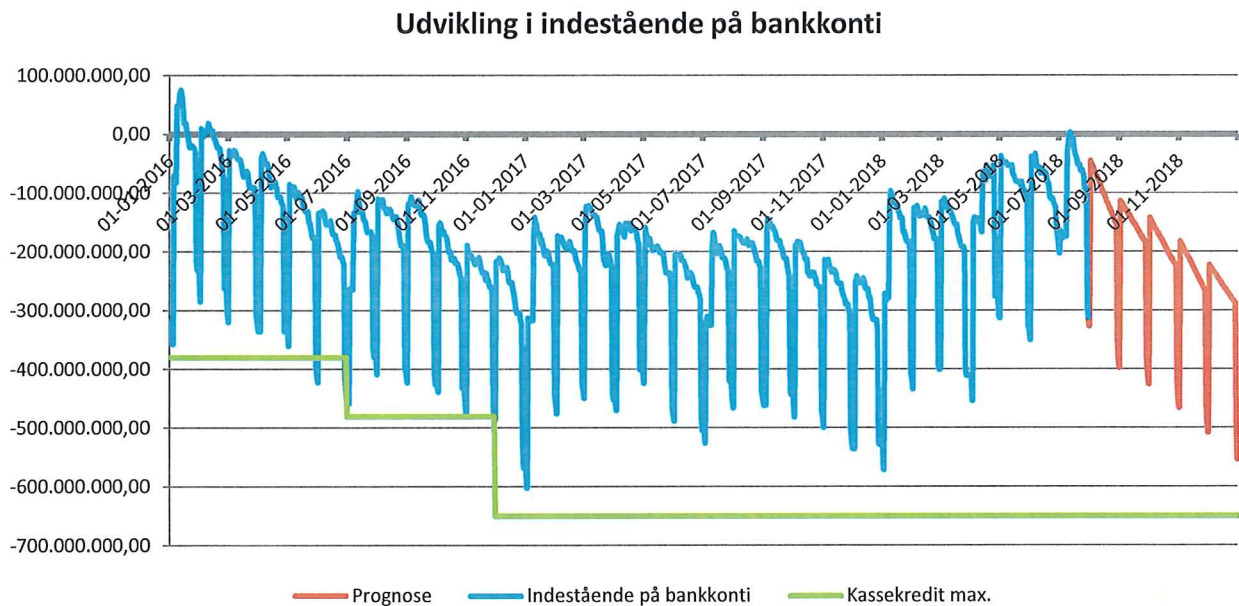
Likviditetsprognosen tager udgangspunkt i Budgetopfølgning 3, der behandles af Byrådet i august 2018. Den del af prognosen der går ind i 2019 tager udgangspunkt i Kategori A i budgetmaterialet til Budget 2019-22.

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved udgangen af 2018 at være steget til ca. 247 mio. kr. I starten af 2019 forventes kassebeholdningen at stige forholdsvis svagt, for herefter at falde. Pt. er forventningen at den gennemsnitlige kassebeholdning pr. ultimo juli 2019 vil udgøre ca. 235 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 4.



* 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 3 for 2018 indeholder afvigelser over 300.000 kr. for anlæg som vist i oversigten:

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.06.2018			
Betegnelse	Korr. Budget 2018	Forventet forbrug 30.06.2018	Forventet afvigelse 30.06.2018
Økonomiudvalget	-30.018	-44.571	14.553
Campus	7.734	2.734	5.000
Pulje til anlægsudvikling	4.000	0	4.000
Kinavej/Japanvej	-904	-3.493	2.589
Udstykning - Tidselbjerget	-24.848	-19.383	-5.465
Korsør Erhvervspark, etablering erhvervsområder mv.	-3.080	-2.750	-330
Salg af ejendomme og arealer	-9.725	-11.852	2.127
Salg vedr. udstykninger	816	-250	1.066
Køb og salg af ejendomme mm. rest	-4.011	-9.577	5.566
Miljø-, Plan- og Landdistriktsudvalget	10.935	1.515	9.420
Naturpark i Skælskør	2.000	500	1.500
Tude Å projekter	2.600	404	2.196
Ordinær byfornyelse	712	111	601
Mobile Bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	500	1.123
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Udvalget for Specialiserede Borgerindsatser	445	3	442
18 boliger Kastanievej	445	3	442
Kultur- og Fritidsudvalget	3.021	2.025	996
Ny Trelleborg	3.021	2.025	996
Erhvervs- og Teknikudvalget	47.117	32.142	14.975
Molerne Halsskov Færgehavn	5.992	5.688	304
Støjvold langs motorvejen Slagelse	-493	377	-870
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	12.552	9.551	3.001
Trafiksikkerhedsfremmende foranst.	10.643	9.503	1.140
Anlæg af nye cykelstier	13.062	2.348	10.714
Trafiksanering Vestre Ringgade	-628	97	-725
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	1.526	865	661
Investering i solceller	4.463	3.713	750
Forebyggelses- og Seniorudvalget	38.291	35.732	2.559
Ombygning Skælskør Plejecenter	34.291	34.737	-446
Aktivitetshuset Midgård - renovering	4.000	995	3.005
Børne- og Ungeudvalget	45.420	19.401	26.019
Toiletter - skoler	5.000	1.000	4.000
Eget specialtilbud - Havrebjerg	5.000	500	4.500
Bien	2.400	0	2.400
Slots Bjergby - daginstitution og skole	8.430	1.834	6.596
Udbygning af daginstitutionen Østervang/Skovbørnehuset	9.590	10.125	-535
Dagtilbud Korsør	5.000	4.186	814
Udbygning af daginstitutionen Firkløveren	10.000	1.756	8.244
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.06.2018	115.211	46.247	68.964

7. Handleplaner for afvikling af merforbrug

Udvikling af Handleplan

Oversigten indeholder handleplaner, der forventes forelagt fagudvalgene i forbindelse med Budgetopfølgning 3.

Kolonne 6 viser forventet merforbrug i 2018 efter iværksættelse af initiativer i handleplanen

Udvalget (i 1000 kr.)	Note	Dato for opstart af handleplan	1. hand- leplan - Merfor- brug	Merfor- brug 2018 foregå- ende op- følgning	Merforbrug 2018 forventet ef- ter handle- plan
1	2	3	4	5	6
			78.489	50.072	43.749
1. Økonomiudvalget					
1.02. Administration					
Center for Børn og Unge		08-06-2018	2.000	-	2.000
Center for Arbejdsmarked og Integration		16-11-2017	8.831	0	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
5. Kultur- og Fritidsudvalget					
5.01. Kultur og Fritid					
Slagelse Svømmehaller		22-06-2018	372		0
7. Forebyggelses- og Seniorudvalget					
7.01 Pleje og Omsorg					
Skælskør Plejecenter		31-12-2017	108	0	0
Plejecenteret Blomstergården		07-03-2018	579	0	0
Antvorskov Plejecenter			450	0	0
Antvorskovs hjemmepleje			1.200	1.200	1.000
Hjemmeplejen		16-04-2018	12.000	0	0
Myndighedsområdet		16-05-2018	7.362	6.396	9.743
8. Børne- og Ungeudvalget					
8.01. Skole					
Skælskør Skole		22-08-2016	1.716	0	0
Klostermarken Skole		20-02-2018	105	0	0
Fritidsklubben Marievang		24-11-2016	625	495	477
Rosenkildegården		19-02-2018	1.047	1.047	1.029
Skolebefordring		13-004-2018	3.200	2.500	0
Myndighed Vidtgående specialundervisning		16-11-2017	5.000	5.800	0
8.02. Dagtilbud					
Sygehusets Børneinstitution		23-03-2018	141	111	0
8.04. Børn og Unge					
Børn- og ungeområdet	1		31.541	31.541	26.500
Noter:					
1. De angivne beløb svarer til afvigelsen, der er angivet i budgetopfølgningen for Børn og Unge. Der er iværksat handlinger, der forventes at reducere beløbet til 26,5 mio. kr.					