

Budgetopfølgning pr. ultimo marts 2016



INDHOLDSFORTEGNELSE:**Indhold**

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG	3
2. SERVICERAMMEN	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	7
4. TILLÆGSBEVILLINGER – OVERSIGT	13
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2016 – ULTIMO MARTS.....	14
6. ANLÆG MED AFVIGELSER.....	16
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....	18

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo marts 2016 giver en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2016 som vist i nedenstående oversigt. I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af søjlen yderst til højre i oversigten - tale om en forbedring af det samlede resultat med -31,6 mio. kr. Forbedringen kan tilskrives et forventet mindreforbrug på anlæg på -76,9 mio. kr., mens mindre indtægter og højere driftsudgifter trækker i modsat retning.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et lille overskud på 2,4 mio. kr., hvilket er 48 mio. kr. dårligere end det korrigerede budget.

Set i forhold til det oprindelige budget for 2016, hvor det samlede resultat var et underskud på 18,7 mio. kr., er resultatet forringet med 186 mio. kr. Det skyldes primært overførsel af bevillinger som følge af mindreforbrug i 2015 for såvel drift (-62 mio. kr.) og anlæg (-159 mio. kr.).

Resultatopgørelse for 2016 pr. 31. marts 2016

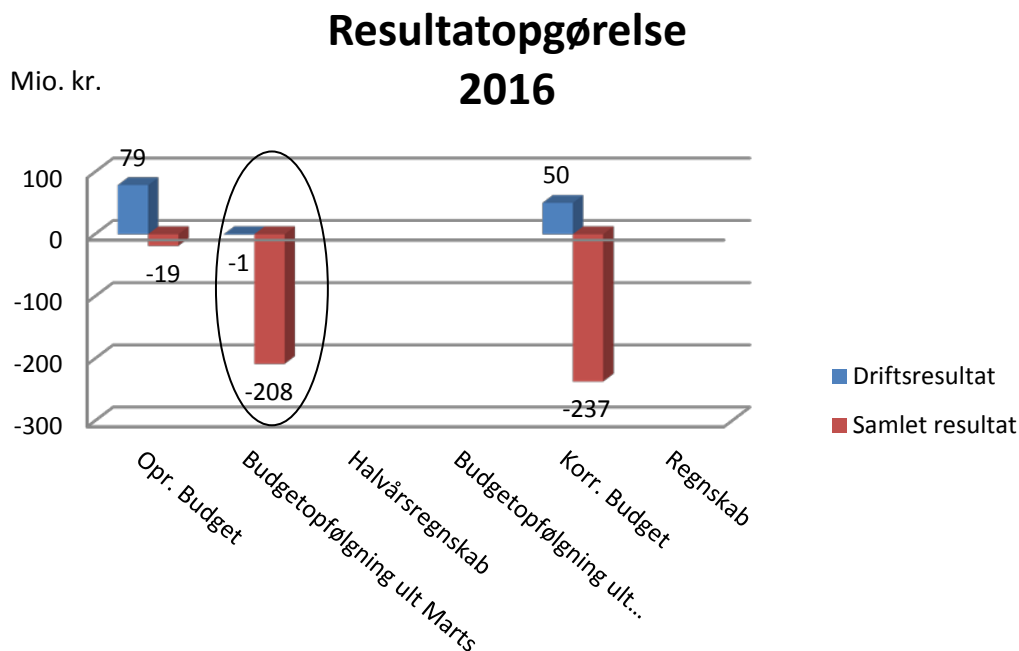
Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Opr. vedt. Budget 2016	Korr. Budget 2016	Forventet regnskab 2016	Afvigelse til Korr. budget
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.855.344	-4.855.344	-4.851.288	4.056
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.773.485	4.801.788	4.847.964	46.176
Driftsresultat før finansiering	-81.859	-53.556	-3.324	50.232
Renter m.v.	3.184	3.184	942	-2.242
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-78.675	-50.372	-2.382	47.990
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	92.865	282.734	205.864	-76.870
Resultat af det skattefinansierede område	14.190	232.363	203.482	-28.881
Resultat af brugerfinansieret område	4.500	4.500	1.766	-2.734
Resultat i alt	18.690	236.863	205.248	-31.615

* Et minus = overskud/indtægt

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg vil samlet medføre et kasseforbrug på ca. 180 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.

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



Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

De enkelte udvalgs vurderinger fremgår af nedenstående oversigt, hvor der endvidere er angivet den forbrugsprocent, som hvert udvalg havde pr. 31. marts 2016.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016	Forventet regnskab 2016	Forbrugs- procent ult. marts 2016	Afvigelse ult. marts 2016
1 Økonomiudvalget	438.481	432.453	22%	-6.028
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.270.981	1.271.313	26%	332
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	34.161	32.062	16%	-2.099
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	359.393	375.489	36%	16.096
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	102.703	101.503	28%	-1.200
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	372.262	374.351	23%	2.089
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.045.656	1.042.841	24%	-2.815
8 Uddannelsesudvalget	1.178.152	1.217.952	24%	39.800
I alt	4.801.788	4.847.964	25%	46.176

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der er et samlet merforbrug på 46,176 mio. kr. på driften. Det vedrører særlig 2 udvalg:

- Handicap- og Psykiatriudvalget: 16,096 mio. kr.
- Uddannelsesudvalget: 39,800 mio. kr.

De specialiserede områder under disse udvalg har gennem de seneste år haft et stort udgiftspres, og der blev både ved budgetlægningen for 2016 og ved budgetopfølgning 0 i februar 2016 sat fokus på disse områder sammen med hele beskæftigelses- og integrationsområdet. I særskilt bilag til budgetopfølgningen er vist aktivitets- og økonomioversigter, der hver måned forelægges fagudvalg og Økonomiudvalg.

For de øvrige udvalg er der kun mindre afvigelser mellem driftsudgifterne i det korrigerede budget og det forventede forbrug i 2016. Det fremgår af tabellen, at der efter 1. kvartal var et samlet forbrugsprocent på 25.

Anlægsudgifterne vurderes af udvalgene til at blive -76,9 mio. kr. lavere end budgetteret og forbruget i første kvartal er på under 10 % af årsbudgettet. Forbrugsprocenten er dog væsentlig højere end sidste år på samme tid!

Med den store overførsel af uforbrugte anlæg fra 2015 er der sket en yderligere "ophobning" af anlægsmidler, som også må forventes at resultere i uforbrugte anlæg i 2016, som vil blive overført til 2017.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016	Forventet regnskab 2016	Forbrugs- procent ult. marts 2016	Afvigelse ult. marts 2016
1 Økonomiudvalget	42.932	37.843	22%	-5.089
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0		0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	12.673	1.397	-3%	-11.276
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	42.309	36.463	10%	-5.846
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	40.461	39.870	15%	-591
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	100.185	68.988	5%	-31.197
7 Sundheds- og Seniorudvalget	31.320	12.007	3%	-19.313
8 Uddannelsesudvalget	12.854	9.296	2%	-3.558
I alt	282.734	205.864	9%	-76.870

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Det brugerfinansierede område (renovation) er i 2016 budgetteret til at have et underskud på 4,5 mio. kr. Ved budgetlægningen for 2016 blev renovationstaksterne nedsat med henlik på over en årrække at nedbringe det tilgodehavende på over 30 mio. kr., som forbrugerene har i kommunekassen.

Budgetopfølgningen viser, at det kun i mindre omfang er lykkedes at opnå dette, og det brugerfinansierede område har derfor et underskud, der er 2,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

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

2. Servicerammen

Staten har i lighed med de tidligere år fastlagt en ramme for kommunernes serviceudgifter i 2016, og med budgetvedtagelsen i oktober 2015 blev Slagelse Kommunes målepunkt for serviceudgifterne fastsat til 3.231 mio. kr. Med de forventninger til forbruget for 2016, der kommer til udtryk gennem budgetopfølgningen, vil der være en overskridelse af servicerammen på knap 77 mio. kr. Center for Økonomi vurderer, at det er en overskridelse, der er overvurderet med ca. 50 mio. kr., således at der også fra 2016 overføres uforbrugte serviceudgifter til det følgende år.

Ud over kommunens eget måltal for serviceudgifterne vil den samlede kommunale overholdelse af servicerammen have betydning for, om der vil være nogen sanktion fra staten forbundet med en overskridelse. Der foreligger ikke på nuværende tidspunkt nogen pålidelig tilkendegivelse af forventningerne til serviceudgifter i kommunerne set under èt i 2016.

Overordnet styring af servicerammen for 2016 pr. 31. marts 2016

1.000 kr.

Serviceramme til overholdelse		3.230.819
Korrigeret budget pr. 31. marts 2016	3.258.161	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene		3.307.557
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab		76.738
ØC forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2017		-50.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2017		26.738

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

Det ses, at forbrugsprocenten i 2016 ligger lidt højere end i 2015. Med et forbrugsmønster resten af året som i de foregående år vil det betyde et årsresultat på serviceudgifterne, der ligger en smule over 100 og dermed en lille overskridelse af servicerammen.

Forbrugsprocenter - Oprindeligt budget

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

Forbruget holdt op imod det korrigerede budget viser overholdelsen af de givne bevillinger. Nedenstående tabel viser, at forbrugsprocenten for serviceudgifterne er højere end i de foregående år og som følge af de nævnte forventninger om merforbrug på de specialiserede områder kan betyde overskridelse af bevillingerne. Samtidig er der en væsentlig forskellighed i budgetoverholdelsen, og der vil i henhold til Slagelse Kommunes egne "Regler for Økonomistyring og Ledelsestilsyn" sandsynligvis også fra 2016 til 2017 være overførsel af mindreforbrug for en række virksomheder og centre.

Forbrugsprocenter - Korrigeret budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
2014	8,5	16,0	23,6	32,4	40,6	49,8	58,3	65,8	73,3	81,1	88,7	96,6
2015	8,7	16,8	24,3	32,3	41,3	47,9	58,5	66,6	73,9	81,7	89,8	98,3
2016	9,5	17,7	25,2	34,1								

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo marts 2016. *(Minus er lig med merindtægter, mindre udgifter eller mindre forbrug)*

Økonomiudvalget

INDTÆGTER

Der forventes en mindre indtægt i tilskud og udligning på 4 mio. kr.

Det vedrører 3 efterreguleringer:

- et mindre beskæftigelsestilskud for 2015 på 19 mio. kr. på grund af faldende ledighed i hele landet
- en tilbagebetaling til kommunerne for den aktivitetsbestemte medfinansiering af sygehuse på - 11,8 mio. kr., idet kommunernes medfinansiering i 2015 har været højere end det indtægtsløft, der var aftalt med regionerne
- forhøjelse af ekstraordinært tilskud vedr. flygtninge på 3,1 mio. kr (fordeling udmeldt af Social- og Indenrigsministeriet den 4. maj 2016)

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

Renteudgifter forventes at blive -2 mio. kr. lavere end budgetteret.

DRIFT

Der forventes netto et mindreforbrug på drift på -6,028 mio. kr.

Resultatet dækker over mindreforbrug/merindtægt på - 8,1 mio. kr. som fordeler sig over en række enheder/områder og vedrører bl.a. overførte mindreforbrug fra samt merindtægter på administrationsbidrag ved salg af pladser på rammeaftaleinstitutioner.

Der forventes merforbrug/mindreindtægter på 2,1 mio. kr. til Udbetaling Danmark (1,0 mio. kr.), Forpagtning og Udvikling (0,4 mio. kr.) og Center for Uddannelse (0,68 mio. kr.). Der konkretiseres handleplan vedr. Udbetaling Danmark og Center for Uddannelse, mens der søges tillægsbevilling til dækning af mindreforbrug vedr. Forpagtning og Udvikling.

ANLÆG

For anlæg forventes der et netto mindreforbrug på -5,089 mio. kr.

Resultatet dækker bl.a. over forventede merindtægter ved salg af ejendomme samt et mindreforbrug på Campus projektet, idet en del af budgettet først forventes at blive disponeret i efteråret.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Budgetopfølgningen viser et forventet merforbrug på 0,332 mio. kr.

Det forventede forbrug i 2016 er vurderet på baggrund af regnskab 2015 samt udviklingen i første kvartal 2016. Mer- mindreforbrug fra 2015 til 2016 er medtaget i det korrigerede budget.

Påvirkningen af refusionsreformen, der trådte i kraft 1. januar 2016 er ligeledes indregnet.

I budget 2016 er det KL's fordelingstal, der ligger til baggrund for den forventede refusion. For de første 2 måneder i 2016 svarer refusionsprocenten, som er afregnet til STAR, til den forventede refusionsafregning ifølge KL's fordelingstal.

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

For Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på -4,8 mio. kr. Heraf udgør den skattefinansierede drift -2,1 mio. kr. og den brugerfinansierede drift -2,7 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på -11,3 mio. kr.

DRIFT

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på -2,1 mio. kr. på det skattefinansierede område. Der er overført mindreforbrug fra 2015 på -3,6 mio. kr. Heraf er 1,5 mio. kr. disponeret til Klima og bæredygtighed samt Indsatsplanlægning vedrørende grundvandsbeskyttelse. Restbeløb 2,1 mio. kr. disponeres af udvalget.

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

For politikområde Erhvervsservice og politikområde Plan og Byggesager forventes budget og regnskab at være i balance ved årets udgang.

ANLÆG

På anlæg forventes et mindreforbrug på -11,3 mio. kr., som primært skyldes Tude å projektet, idet hele projektet er forsinket på grund af langvarig proces med staten. Anlægsprojektet forventes færdig i 2017.

Handicap- og Psykiatriudvalget

For Handicap- og Psykiatriudvalget forventes et merforbrug på driftsudgifterne på 16,1 mio. kr. og et mindreforbrug for anlægsudgifterne på -5,8 mio. kr.

DRIFT

Myndigheder:

På Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug forventes et samlet merforbrug på 19,5 mio. kr., heri indgår overført merforbrug fra 2015 med 20,2 mio. kr.

Merforbruget på 19,5 mio. kr. er sammensat således:

Overført underskud vedrørende 2015	20,2 mio. kr.
Mindreforbrug 2016 Myndighed Handicap og Psykiatri	-0,1 mio. kr.
<u>Mindreforbrug 2016 Myndighed Misbrug</u>	<u>- 0,6 mio. kr.</u>
<u>I alt merforbrug</u>	<u>19,5 mio. kr.</u>

Myndighed for Handicap og Psykiatri blev ved budgetaftalen for 2016 og overslagsårene tilført brutto 26,1 mio. kr., hvorefter områdets bruttobudget udgør 343,9 mio. kr. før forventet statsrefusion på -6,7 mio. kr. Området forventer på dette grundlag overholdelse af den givne budgetramme for 2016.

Virksomheder og tværgående enheder:

Der forventes et samlet mindreforbrug på -3,4 mio. kr. for virksomhedsområdet og de tværgående enheder.

Handleplaner:

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

- **Specialcenter Øst** rapporterer en forventet afvigelse før Handleplan på -4,140 mio. kr. heraf vedrører hele beløbet overført merforbrug fra 2015. Specialcenter Øst forventer at indhente

4,2 mio. kr. i 2016 således, at hele merforbruget dækkes i løbet af 2016.

- **Socialpsykiatrisk Center Slagelse** rapporterer en forventet afvigelse før Handleplan på -0,531 mio. kr. heraf vedrører hele beløbet overført merforbrug fra 2015. Socialpsykiatrisk Center Slagelse forventer at indhente 0,531 mio. kr. i 2016, således at hele merforbruget dækkes i løbet af 2016.
- **VASAC** rapporterer en forventet afvigelse før Handleplan på -1,570 mio. kr. heraf vedrører -0,748 mio. kr. overført underskud fra 2015. VASAC forventer at indhente 0,748 mio. kr. i 2016 og 0,322 mio. kr. i 2017. De resterende -0,500 mio. kr. vedrører feriepenge i forbindelse med ca. 75 borgeres ophør i job med løntilskudsordningen og vil blive fremlagt i forbindelse med de bevillingsmæssige tilpasninger, der skal afklares ved ophør af ordningen Job med løntilskud i slutningen af 2016.

På Handicap- og Psykiatriudvalgets temamøder i maj og juni drøftes tiltag og handling for det overførte merforbrug på 20,2 mio. kr. fra 2015 for Myndighed Handicap og Psykiatri. Den efterfølgende klarlagte proces for merforbruget behandles på udvalgets ordinære møde i juni.

ANLÆG

Der forventes et mindreforbrug på -5,8 mio. kr. Mindreforbruget knytter sig primært til en tidsmæssig forskydning på ca. 2 mdr. for etablering af de 25 almene boliger til voksne med autisme. Denne forsinkelse har fulgt byggeriet siden opstarten. Mindreforbruget i 2016 anvendes primo 2017 hvor byggeriet afsluttes. Efter tidsplanen kan byggeriet tages i brug januar 2017.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på -1,2 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på -0,6 mio. kr.

DRIFT

Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes primært turismeområdet, hvor projektpuljen afventer en politisk disponering af restbeløbet af puljen på 0,9 mio. kr.

ANLÆG

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

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes mindreforbrug for driftsudgifterne på -2,1 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på -25,3 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

DRIFT

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes budget og regnskab at være i balance ved årets udgang.

ANLÆG

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på -5,9 mio. kr., som primært kan henføres til etablering af IT/Mobile bredbånd i landdistrikter. Anlægsprojekterne afventer en udmelding fra Telestyrelsen og forventes derfor ikke igangsat før 2017.

Drift og Teknik

DRIFT

Der forventes for politikområdet et samlet merforbrug på 1,1 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels større udgift til Movia, idet beregningsmodel er ændret, dels at indtægter vedr. kolonihaver ikke kan forventes i det omfang, der er budgetlagt. Herudover har Entreprenørservice et merforbrug fra 2015, som ikke kan forventes indhentet før med udgangen af 2017. På Færgeområdet forventes et mindreforbrug på -1,45 mio. kr., der skyldes disponerede midler til større periodisk vedligeholdelse, som først forventes udført i 2017.

ANLÆG

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på -18,7 mio. kr. Af større afvigelser kan nævnes:

- Afkørsel 41, Tjæreby, Østvendte ramper, detaljprojektering vil pågå i 2016, mens anlægsarbejdet tidligst forventes igangsat 2017 – mindreforbrug -4,8 mio. kr.
- Afløserfærge, der forventes en mindreudgift på -3,5 mio. kr. på anskaffelsen. Afløserfartøjet forventes i drift ultimo maj 2016.
- Trafikdæmpning ved sygehuset, der forventes en mindreudgift på -1,7 mio. kr. på etableringen. Byrådet har 25. april godkendt redisponering af mindreforbrug til andre anlægsprojekter.
- Grønningen – etablering af tunnel og signalanlæg, der forventes en mindreudgift på -3,0 mio. kr. på etableringen. Byrådet har den 25. april godkendt redisponering af mindreforbrug til andre anlægsprojekter.

Kommunale Ejendomme

DRIFT

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet merforbrug på -1 mio. kr. Afvigelsen vedrører udmøntning af ejendomsstrategien og afvigelsen skyldes primært, at overskuddet fra 2015 ud over de 5 % ikke blev overført til 2016.

ANLÆG

For politikområdet forventes der for anlægsudgifterne et samlet mindreforbrug på -0,6 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et afsluttet anlægsprojekt, hvor der udestår at blive aflagt anlægsregnskab.

Sundheds- og Seniorsudvalget

Totalt set forventes Sundheds- og Seniorudvalget at have et mindreforbrug på driftsudgifterne på ca. -2,8 mio. kr. og et mindre forbrug på anlæg i størrelsesordenen ca. -19 mio. kr. i 2016.

DRIFT

Mindreforbruget på driftsudgifterne er fordelt med -0,5 mio. kr. på Antvorskov Plejecenter og ca. -2,3 mio. kr. på SSA og SOSU-elever.

Erfaringerne viser, at ultimo marts er et meget tidligt tidspunkt at skulle fremkomme med et kvalificeret bud på forventet regnskab. Der er en række udgiftstunge områder, som ikke afregnes måned for måned, og der er således på nuværende tidspunkt ikke et reelt billede af udviklingen i 2016.

De udgiftstunge områder på Sundheds- og Seniorudvalgets område er fuldt ud afhængig af den reelle udvikling i borgernes behov for hjælp. Her refereres til områderne hjemme- og sygepleje samt hjælpemidler. Hertil kommer aktivitetsbestemt medfinansiering samt vederlagsfri fysioterapi, hvor kommunen er uden indflydelse på udgiftsudviklingen.

Udviklingen på disse områder følges særligt tæt, idet de i 2015 viste en stigende tendens, med deraf merforbrug ved årets udgang.

ANLÆG

Der forventes et mindreforbrug på anlæg i størrelsesordenen ca. -19 mio. kr. i 2016.

- På Velfærdsteknologi forventes et mindre forbrug i 2016 på ca. -3 mio. kr., hvilket skal anvendes i 2017 til videre implementering af projekter som påbegyndes i 2016.
- Skælskør Plejecenter – den største del af bevillingen vedrørende ombygning af Skælskør Plejecenter skal først anvendes i 2017.

- Blomstergården - det skal bemærkes, at anlægsregnskabet vedrørende Blomstergården pt. ikke er aflagt, det præcise regnskabsresultat kendes derfor ikke, hvorfor der fremkommer en teknisk foreløbig afvigelse under dette.

Uddannelsesudvalget

For Uddannelsesudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 39,8 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på -3,6 mio. kr.

DRIFT

Uddannelse

Der forventes et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. på politikområdet. Der er overført mindreforbrug fra 2015 på -16,3 mio. kr.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på -0,5 mio. kr.

På myndighedens område for vidtgående specialundervisning forventes et merforbrug på 5,3 mio. kr. Der er fra 2015 overført et merforbrug på 4,6 mio. kr., og der kan således henføres et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende aktiviteterne i 2016.

I handleplanen for 2016 forslås overført 1,5 mio. kr. fra de centrale konti på myndighedens almenområde. I handleplanen for 2017 forventes underskuddet på vidtgående specialundervisning hentet.

Virksomhederne forventer samlet et merforbrug på 1,4 mio. kr. Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

- Hashøjskolen
- Skælskør skole
- Søndermarksskolen
- UU Vestsjælland

Dagtilbud

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på -0,4 mio. kr.

På de centrale konti er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. på forældreindtægter. Merforbruget kan forklares ved, at flere har valgt pasning af egne børn, og der er en lille stigning i antallet af forældre, der benytter privat pasning.

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

"Vippen" forventes at få et merforbrug på 5,5 mio. kr. i 2016. Det skyldes primært en væsentlig større tilgang af børn end prognosen indikerede ved budgetlægningen. "Vippen" er i konstant bevægelse, da den ligeledes bliver påvirket af til/fracflytning, til/afgang af børn i private institutioner, stemning blandt forældre i forhold til tidspunkt for opstart i dagtilbud m.m.

På Virksomhedsområdet (børnehaver og aldersintegrerede institutioner samt dagplejen) forventes et samlet mindreforbrug på -1 mio. kr.

Virksomhederne har et stærkt fokus på styringen af økonomien. Størstedelen af virksomhederne forventer et acceptabelt mer-/mindreforbrug, der efter centrets vurdering ligger indenfor rammerne for god økonomistyring.

Der er i relation til dagtilbudsområdet 3 virksomheder, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab:

- Børnehaven Byskovgård
- Børnehuset Møllebakken

- Sygehusets daginstitution

Produktionsskoler

Der forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. på politikområdet. Der er overført 0,9 mio. kr. merforbrug fra 2015.

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

Børn og Unge

Der forventes i 2016 et samlet merforbrug på 27,6 mio. kr. Merforbruget består af:

- Overført merforbrug fra 2015 på 18,1 mio. kr.
- Merforbrug vedrørende aktiviteterne i 2016 på 9,5 mio. kr.

Merforbruget vedr. 2015 og det forventede merforbrug i 2016 skyldes stigning i anbragte børn i forhold til forventet samt en stigning i mor/barn anbringelser og ekstern familiebehandling i sidste halvår 2015.

Ved budgetseminaret for 2016 indgik Perspektivanalysen som grundlag for vedtagelsen af budget 2016. Perspektivanalysen pegede på en nødvendig tilførsel på 2 mio. kr. for at budgettet kunne være i balance. Beregningen tog udgangspunkt i en vurdering på baggrund af aktivitetsniveauet i foråret 2015 samt kommende til- og afgang af foranstaltninger i 2016. Derudover var der ved halvårsregnskabet opgjort et forventet merforbrug i 2015 på ca. 10 mio. kr., som ikke er medtaget i perspektivanalysens vurdering af den fremtidige budgetramme.

I forbindelse med budgetopfølgningen ult. september 2015 blev der udarbejdet handleplaner for en 2-årig periode med en forventet effekt i 2016 på 5,5 mio. kr. og 10,3 mio. kr. i 2017. Initiativerne indeholdt følgende:

- Sænkelse af serviceniveauet for aflastning.
- Revisitering af kontaktpersonordninger.
- Genforhandling af plejevederlag.
- Optimering af visitationspraksis ved undersøgelser.
- Fokus på opkrævning af egenbetaling.
- Revisitering af efterværnssager.
- Fokus på unge anbringelsessager.

Sænkelse af serviceniveauet for aflastning blev fremlagt til endelig beslutning på UU mødet i januar 2016. Udvalget besluttede at sagen skulle genoptages i forlængelse af UU's behandling af "Service-niveau og afregningsmetoder for aflastning til handicappede børn" - jf. Byrådets beslutning af 30. november 2015.

Af de øvrige handleplansinitiativer er Optimering af visitationspraksis, Revisitering af efterværnssager og Fokus på unge anbringelser igangsat. De øvrige initiativer har det endnu ikke været muligt at igangsætte på grund af manglende ressourcer. Initiativerne vil blive revurderet i forlængelse af det videre arbejde med resultatet af BDO's sagsgennemgang.

I forbindelse med budgetopfølgning 0 på UU mødet i februar måned 2016 bliver der til UU mødet i marts måned fremlagt en revideret handleplan. Her peges der på to modeller, hvor den ene model forudsætter tilførsel af personaleressourcer over en 2-årig periode. Udvalget ønskede at afvente sagsgennemgangen fra BDO.

ANLÆG

På anlæg forventes et mindreforbrug på -3,558 mio. kr. Heraf vedrører -3,259 mio. kr. dagtilbud og det resterende vedrører skoler og sfo.

4. Tillægsbevillinger – oversigt

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

Samlet ansøges i 2016 om kassefinansieret tillægsbevilling på 3,356 mio. kr.

nr.	Ansøgninger om tillægsbevillinger	Udgiftstype	Berørte udvalg	2016	2017	2018	2019
Økonomiudvalget							
1	Merudgift vedr. aftale om kapitalforvaltning. Aftalen forventes at indbringe renteindtægter m.v. af mindst samme størrelse, og finansieres herigennem.	S	ØU (1.02)	650	650	650	650
		I	ØU (1.04)	-650	-650	-650	-650
2	Mindreindtægt fra bortforpagtning af landbrugsarealer (p.g.a. salg af jord samt fald i kapitelstakst)	S	ØU (1.05)	400			
3	Ombygning af lokaler til Frivillighedscenter finansieret af centralt overførte midler fra 2015	S	ØU (1.03)	-114			
		S	LTE (6.03)	114			
4	Nedknusning og oprydning på Halskov Færgeskov finansieret af centralt overførte midler fra 2015	S	ØU (1.03)	-250			
		A	ØU (1.05)	250			
Sundheds- og Seniorudvalget							
4	Omflytning fra drift til anlæg (ventilation på Hashøj Plejecenter). Midler overflyttes fra driftsramme under Centerchefen).	S	SSU (7.01)	-600			
		A	SSU (7.01)	600			
Uddannelsesudvalget							
5	Øget elevtal Produktionskole, friskoler og efterskoler	S	UU (8.01)	2.956			
6	Midler til kompetenceudvikling	S	UU (8.01)	1.656			
		S	UU (8.01)	-1.656			
I alt til finansiering				3.356	-	-	-

Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2016	2017	2018	2019
I Indtægter/finans	-650	-650	-650	-650
S Serviceudgifter	3.156	650	650	650
A Anlæg	850	0	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)	3.356	0	0	0

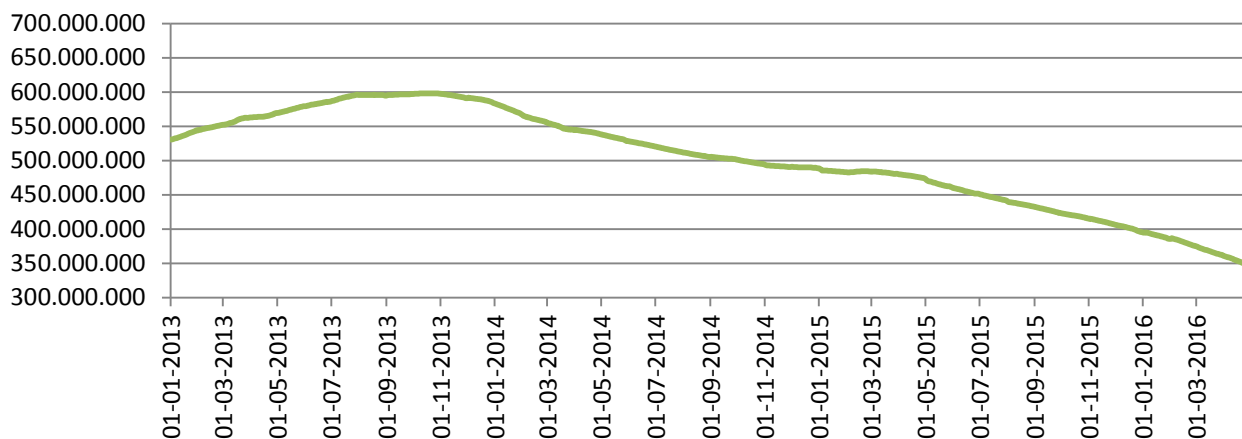
5. Likviditetsprognose 2016 – ultimo marts

Historisk udvikling i kassebeholdningen 2013 -2016

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

Primo 2016 var den gennemsnitlige beholdning opgjort til 395,4 mio. kr., hvilket ultimo april er faldet til 347,3 mio. kr.

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

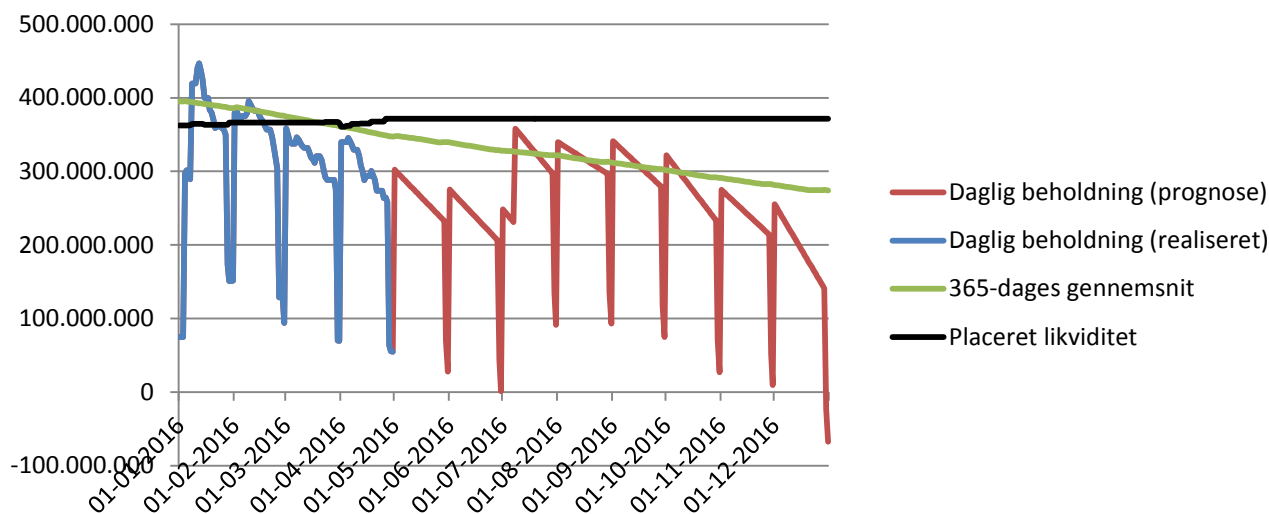


*Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag
(daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

Aktuel udvikling i kassebeholdningen 2016

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

Daglig likviditetsudvikling 2016 (pr. 30.04.16)



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

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

Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes - under de givne forudsætninger i budgetopfølgningen - ved årets udgang at være faldet til 274 mio. kr. Dermed har Slagelse Kommune ingen problemer med at opfylde kassekreditreglen om at 365-dages gennemsnitslikviditeten altid skal være over 0.

Der skal dog samtidig være opmærksomhed på kommunens strategi for placering af likvide midler. Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen, der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer - aktuelt ultimo april 371,4 mio. kr. Byrådet vedtog i juni 2015 at øge kommunens kassekredit fra 250 mio. kr. til 380 mio. kr. for at kunne imødekomme udsvingene i kassebeholdningen.

6. Anlæg med afvigelser

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 31.03.2016			
Betegnelse	Korr. Budget 2016	Forventet forbrug 31.03.2016	Forventet afvigelse 31.03.2016
Økonomiudvalget	28.508	23.916	4.592
Nørrevangsskolen etape 2 - Flytning af 2 skoler	24.670	24.185	485
Korsør - byen møder vandet	2.000	500	1.500
Campus	11.105	4.711	6.394
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-879	-498	-381
Stigsagergård, Vemmeløsevej 28, Dalmose	-1.674	-1.097	-577
Jordsalg i fobrindelse med Tude Å-dal	1.332	0	1.332
Salg af øvrige arealer	-2.000	-3.365	1.365
Salg af ejendomme	-8.030	21	-8.051
Salg af erhvervsarealer	-1.404	-343	-1.061
Salg vedrørende udstykninger	370	-203	573
Salg af tomme bygninger i 2016	3.018	5	3.013
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	11.800	525	11.275
Kystbeskyttelsesprojekter	0	-450	450
Genslyngning af Tude Å	11.800	975	10.825
Handicap- og psykiatriudvalget	42.819	37.176	5.643
Serviceareal i Møntmestergade 6, Slagelse	-315	0	-315
Voldgiftssag Vemmelev	-90	237	-327
24 Boliger Fasanstien i Korsør	-451	0	-451
20 boliger Vejsgården Vemmelev	-508	222	-730
18 boliger Kastanievej	822	-63	885
25 Almene boliger - Autismecentret	43.361	36.780	6.581
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	1.189	637	552
Guldagergård, reovering af tag	2.704	0	2.704
Det røde Pakhus - isolering	897	576	321
Reovering af hovedbygning på Guldagergård	359	61	298
Reovering og indretning af værkstedsbygning på Guldagergård	-2.771	0	-2.771

Betegnelse	Korr. Budget 2016	Forventet forbrug 31.03.2016	Forventet afvigelse 31.03.2016
Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget	63.364	39.403	23.961
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	0	1.623
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Vintermateriel	2.300	1.200	1.100
Støjvold langs motorvejen Slagelse	1.067	402	665
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	4.763	0	4.763
Rådhusparkeringskælderen	6.882	6.256	626
Renovering af Bymidten Korsør	11.454	10.937	517
Anlæg af nye cykelstier	5.320	4.813	507
Pendlerparkering	1.000	0	1.000
Modulvogntog - Tilpasninger af vejanlæg	444	0	444
Afløserfærge	7.954	4.446	3.508
Shared Space - trafikdæmpning ved sygehus	4.291	2.545	1.746
Rundkørsel ved Grønningen	11.854	8.804	3.050
Udviklingsmuligheder for kommunale bygninger i Slots Bjergby	412	0	412
Sundheds- og Seniorudvalget	31.320	83	31.237
Ombygning af Skælskør Plejecenter	18.287	2.076	16.211
Nyt plejecenter Rosenkildevvej 96	6.931	-4.993	11.924
Velfærdsteknologi	6.102	3.000	3.102
Uddannelsesudvalget	8.340	4.709	3.631
Skoleudbygning	5.090	4.709	381
Slots Bjergby Integreret institution nybygning til 120 børn	3.250	0	3.250
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 31.03.2016	187.340	106.449	80.891

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 marts 2016						
Udvalg	Enhed	- beløb i 1.000 kr.	Forventet merforbrug inden handleplan	Handleplan for afvikling af merforbruget		Note
				2016	2017	
ØU	Center for Uddannelse		680			1
ØU	Udbetaling Danmark		1.000			1
HP	Socialpsykiatrisk Center Slagelse (SCS)		531	531		
HP	Specialcenter Øst		4.140	4.202		
HP	VASAC		1.570	748	322	2
LTE	Entreprenørservice		2.732	1.404	1.328	
UU	Uddannelse (Center for Uddannelse)		5.300	1.500	5.000	
UU	Hashøjskolen		514	89	201	3
UU	Skælskør Skole		771	355	600	
UU	Søndermarksskolen		2.285	2.285		
UU	UU Vestsjælland		300	-	300	
UU	Byskovgård		200	-	200	
UU	Møllebakken		600	600		
UU	Sygehusets Børneinstitution		400	200		
UU	Produktionsskole		1.241	-	-	4
I alt			22.264	11.914	7.951	

Noter:

- 1 Handleplan udarbejdes til budgetopfølgning pr. ult. juni
- 2 Afvikling af resterende beløb søges afklaret i løbet af 2016
- 3 Ultimo 2017 vil der være en afvigelse på 224.000 kr.
- 4 Af beløbet udgør overførselsudgifter 841 tkr. Der er tale om en ikke-styrbar udgift.