

Budgetopfølgning pr. ultimo marts 2017



INDHOLDSFORTEGNELSE:**Indhold**

1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG,	3
2. SERVICERAMMEN.....	6
3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER	7
4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT	14
5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2017 – ULTIMO APRIL.....	15
6. ANLÆG MED AFVIGELSER	17
7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....	18

1. Forventet resultat på drift og anlæg

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo marts 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 60,9 mio. kr., et merforbrug på driftudgifterne på 33,9 mio. kr. og mindreindtægter på 6,3 mio. kr.

Den ordinære driftsvirksomheds resultat er et overskud på 59,9 mio. kr., hvilket er 40,2 mio. kr. lavere end det korrigerede budget.

Set i forhold til det oprindelige budget for 2017, hvor det samlede resultat var et underskud på 18,7 mio. kr., er resultatet forringet med 96,1 mio. kr. Det skyldes primært overførsel af bevillinger som følge af mindreforbrug i 2016 for såvel drift som og anlæg samt forventet merforbrug under Handicap og Psykiatriudvalget.

Sammenlignet med den ekstraordinære opfølgning på forventet regnskab 2017, som blev forelagt Byrådet i april, er det forventede regnskabsresultat 11 mio. kr. dårligere i denne budgetopfølgning. Ændringen vedrører både drift (8,7 mio. kr.) og anlæg (2,3 mio. kr.).

Resultatopgørelse for 2017 pr. ult. marts 2017

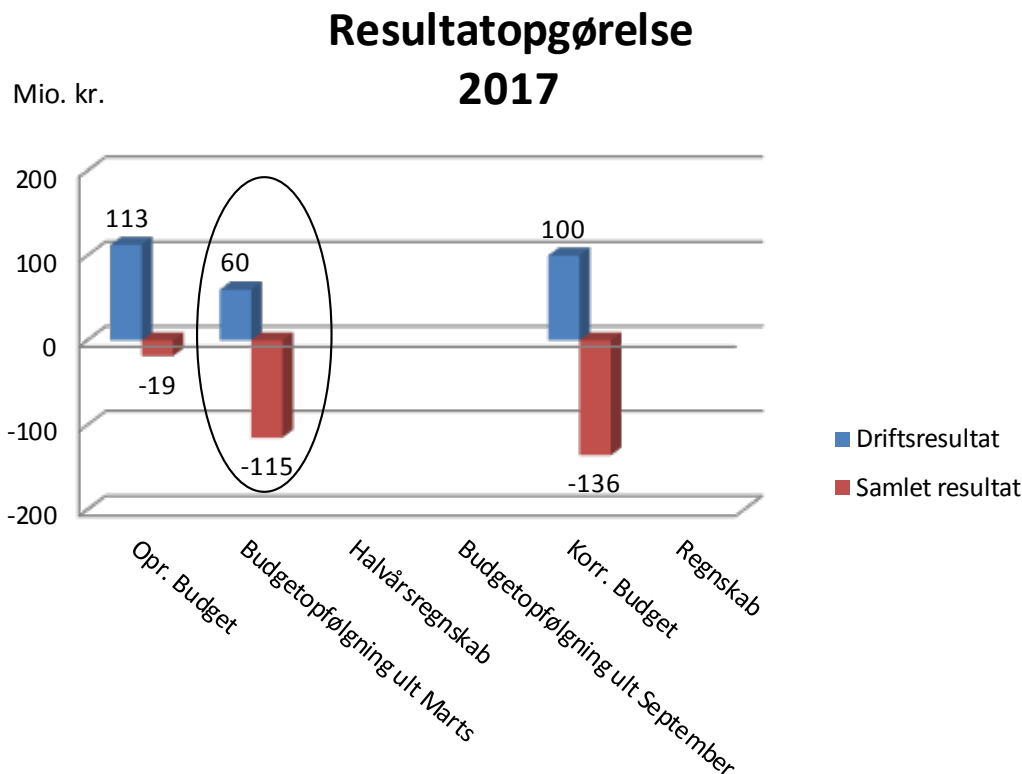
Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Afvigelse ult. marts 2017 (4)	Afvigelse eks- traordinær opfølgning (5)
A. Det skattefinansierede område				
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.934.407	-4.928.088	6.319	6.319
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.832.194	4.866.064	33.870	25.141
Driftsresultat før finansiering	-102.213	-62.024	40.189	31.460
Renter m.v.	2.154	2.154	0	0
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-100.058	-59.870	40.188	31.459
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	230.290	169.376	-60.914	-63.207
Resultat af det skattefinansierede område	130.232	109.506	-20.726	-31.748
Resultat af brugerfinansieret område	5.400	5.400	0	0
Resultat i alt	135.632	114.906	-20.726	-31.748

* 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 ca. 145 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 i kolonne 4 er angivet den forbrugsprocent, som hvert udvalg havde pr. 31. marts 2017.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Forbrugs pct. ult. marts 2017 (4)	Afvigelse ult. marts 2017 (5)	Afvigelse ekstraord. opfølgning (6)
1 Økonomiudvalget	443.370	440.811	23%	-2.559	-9.824
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.260.212	1.260.449	24%	237	-49
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	35.504	34.778	24%	-726	-726
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	376.223	403.033	38%	26.810	26.810
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	101.800	99.782	29%	-2.018	-3.218
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	357.741	362.035	20%	4.294	4.293
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.008.481	1.017.265	21%	8.784	9.876
8 Uddannelsesudvalget	1.248.863	1.247.911	24%	-952	-2.021
I alt	4.832.194	4.866.064	24%	33.870	25.141

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Handicap- og Psykiatriudvalget har den største del af merforbruget, og sammenholdt med den ekstraordinære budgetopfølgning i april forventes Økonomiudvalgets mindreforbrug at blive lidt lavere, hvilket kan henføres til situationen vedr. Jobcenteret.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Forbrugs pct. ult. marts 2017 (4)	Afvigelse ult. marts 2017 (5)	Afvigelse ekstraord. opfølgning (6)
1 Økonomiudvalget	10.804	15.102	10%	4.298	2.984
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0%	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	10.609	11.485	2%	876	1.112
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	6.882	7.051	87%	169	1.961
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	6.036	4.159	29%	-1.877	-2.853
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	139.756	90.015	5%	-49.741	-51.772
7 Sundheds- og Seniorudvalget	38.565	38.360	3%	-205	-205
8 Uddannelsesudvalget	17.638	3.204	0%	-14.434	-14.434
I alt	230.290	169.376	8%	-60.914	-63.207

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på 60,9 mio.kr. Det er primært et forventet mindreforbrug hos Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget, hvor det bl.a. forventes, at budget vedr. bygningsoptimering ikke anvendes. Dette har samtidig betydning for Økonomiudvalgets forventede anlægsindtægt, hvor der i det budgetterede projekt var indregnet salgsindtægter vedr. bygninger på 7,5 mio.kr., ligesom dispensation til låneoptagelse på 11,6 mio. kr. ikke kan udnyttes i 2017.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korr. Budget 2017 (2)	Forventet regnskab 2017 (3)	Afvigelse ult. marts 2017 (4)	Afvigelse ekstra- ordinær opføl- ning (5)
Drift	5.400	5.400	0	0
Anlæg	0	0	0	0
I alt	5.400	5.400	0	0

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

2. Servicerammen

Overordnet styring af servicerammen for 2017 pr. marts 2017		
		1.000 kr.
Serviceramme til overholdelse		3.278.381
Korrigeret budget pr. ult. marts 2017	3.282.145	
Forventet regnskab iflg. fagudvalgene		3.323.362
Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab		44.981
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2018		-15.000
Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2018		29.981

Det fremgår af oversigten, at der med fagudvalgenes forventninger vil være en overskridelse af servicerammen på 45 mio. kr.

Center for Økonomi skønner, at der i budgetopfølgningen i lighed med tidligere er en vis forsigtighed i forhold til mindreforbrug, der overføres til 2018. Skønnet er med 15 mio. kr. dog lavere end tidligere. Overskridelsen skønnes på det grundlag at blive i størrelsesordenen 25-30 mio. kr.

3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

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

Økonomiudvalget

INDTÆGTER

Indtægter og renter forventes samlet at blive 6,3 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes hovedsagelig beskæftigelsestilskuddet vedr. 2016, som efterreguleres af staten på baggrund af udviklingen i antallet af forsikrede ledige, der modtager dagpenge.

DRIFT

Der er totalt set afrapporteret et forventet netto mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Dette dækker over både mer- og mindreforbrug på de forskellige enheder/områder.

Der forventes merforbrug på flere områder, hvor det primære fremkommer på Center for Arbejdsmarked og Integration på forventet 13,5 mio. kr. Der er udarbejdet handleplan samt er søgt omplacering af 4,7 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, idet ændringer af udgiftskontering har flyttet udgifterne herfra.

ANLÆG

For anlæg forventes der et netto merforbrug på 4,3 mio. kr.

Resultatet skyldes primært, at den forventede salgsindtægt vedrørende bygningsoptimering på 7,5 mio. kr. ikke forventes at kunne realiseres, da den Ejendomsstrategiske udviklingsplan ikke blev godkendt politisk.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Drift

Budgetopfølgningen pr ultimo marts 2017 viser et forventet merforbrug på driftsudgifterne på 0,237 mio. kr.

Der søges om en budgetomplacering fra funktion 05.68.98 på 4,7 mio. kr. til funktion 06.45.53, hvilket vil betyde, at merforbruget vil være 4,937 mio. kr., hvis budgetomplaceringen bevilges. Budgetomplaceringen skyldes lønninger, der har været placeret på funktion 05.68.98, hvor det ikke er i overensstemmelse med nuværende konteringspraksis.

I forbindelse med refusionsreformens indførelse 1. januar 2016, hvor fokus er på virksomhedsrettet aktivering, skal medarbejderudgifter i større grad afholdes som administrative udgifter på funktion 06.45.53.

Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget

For Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget forventes et mindreforbrug for den skattefinansierede drift på 0,726 mio. kr. Den brugerfinansierede drift forventes at balancere

På anlægsudgifterne forventes et merforbrug på 0,876 mio. kr.

DRIFT

På politikområde Erhvervsservice forventes ingen budgetafvigelser.

På politikområde Plan og Byggesager forventes ingen budgetafvigelser.

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 0,876 mio. kr. på det skattefinansierede område. Mindreforbruget skyldes primært at udarbejdelse af indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er forsinket.

ANLÆG

På anlæg forventes et merforbrug på 0,876 mio. kr., som skyldes en forventet forskydning i udgifterne vedrørende Tude å projektet. Anlægsprojektet forventes færdig i 2018.

Handicap- og Psykiatriudvalget

For Handicap- og Psykiatriudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 26,810 mio. kr. og et merforbrug på anlægsudgifterne på 0,169 mio. kr.

DRIFT

Myndigheder:

På Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug forventes et samlet merforbrug på 22,113 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:

På virksomhed og tværgående enheder forventes et samlet merforbrug på driftsudgifterne på 4,949 mio. kr.

Handleplaner:

Der er 2 virksomheder, som arbejder med handleplaner:

- **Specialcenter Slagelse** rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 2,500 mio. kr., som alene vedrører overført merforbrug fra 2016. Specialcenter Slagelse forventer således, at overholde budgetrammen for 2017, men har en udfordring ift. det overførte merforbrug fra 2016. Der er udarbejdet en foreløbig handleplan. Specialcenter Slagelse er udfordret med en del ledige pladser, og de arbejder intens på at få den nye store organisationen på plads efter sammenlægningen af Specialcenter Øst, Specialcenter Vest og dele af Socialt Resursecenter Slagelse til ét samlet center "Specialcenter Slagelse" fra 1. januar 2017.
- **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 handleplan i forhold til det overførte merforbrug, og det forventes at merforbruget på 0,83 mio. kr. indhentes i 2017 og de resterende 0,416 mio. kr. indhentes i 2018.

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse (CPUS):

Center for Psykosocial Udvikling Slagelse rapporterer et forventet merforbrug i 2017 på 3,157 mio. kr., hvoraf 1,536 mio. kr. vedrører overført merforbrug fra regnskab 2016.

Det samlede forventede merforbrug på 3,157 mio. kr. henhører udelukkende til botilbuddet på Århusvej.

ANLÆG

Der forventes et samlet merforbrug på 0,169 mio. kr. for hele 2017. Merforbruget imødegås af en indtægt på 1,000 mio. kr. i 2018, hvor der modtages servicearealtilskud fra staten.

Sted 532555: Alternative plejeboliger med et afsat rådighedsbeløb 0,200 mio. kr. til etablering af alternative plejeboliger er et restbeløb fra et oprindeligt rådighedsbeløb på 1,000 mio. kr. hvoraf 0,800 mio. kr. blev lagt i kassen i 2010. Restbeløbet foreslås lagt i kassen.

Sted 550800: Overdragelse af vejanlæg og grønne områder til grundejerforening. Resterende frigivet beløb 0,248 mio. kr. vil tidligst blive anvendt i 2018 og foreslås overført til 2018.

Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 2,018 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 1,877 mio. kr.

DRIFT

Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes primært kulturområdet og turismeområdet. Kulturområdet forventer et mindreforbrug på 0,933 mio. kr., hvilket primært skyldes enkelte projekter løber til 2018 og 2019. Turismeområdet forventer et mindreforbrug på 0,817 mio. kr. hvilket primært skyldes at der endnu ikke er taget stilling til anvendelsen af udviklingspuljen.

ANLÆG

Mindreforbruget på anlægsudgifterne skyldes primært skyldes at anlægstilskuddet til Gerlev svømmehal først forventes udbetalt i 2018.

Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 4,293 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 49,741 mio. kr.

Landdistriktsudvikling

DRIFT

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 3,700 mio. kr. Afvigelsen skyldes ikke disponerede midler vedrørende landdistriktsudvikling, forskydning på projekter vedrørende skimmelsvamp, kondemnering og genhusning samt forventet mindreforbrug på låneydelser til støttet byggeri.

ANLÆG

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på 5,623 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

For politikområde Drift og Teknik forventes et merforbrug på 11,006 mio. kr.

Budgetafvigelserne omhandler følgende områder:

På vejbelysning forventes et merforbrug på ca. 4,3 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 vejbidrag og øvrig vejdrift forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. Primært som følge af en forventning om øget anlægsaktivitet fra SK-Forsyning.

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.

På Entreprenørservice forventes i 2017 et merforbrug på ca. 2,0 mio. kr. Som primært skyldes afledte driftsudgifter til nye grønne områder, stier, veje og pladser, hvor der ikke er givet den budgetmæssige dækning.

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.

Handleplaner

Udvalget behandler handlemuligheder for ovenstående budgetmæssige udfordringer i en særskilt proces vedrørende budgetudfordringer i 2017 og 2018-21 samt i verserende sag vedrørende gadebelysningen. Der skal træffes beslutning om, hvordan enkelte års budgetudfordringer (f.eks. i form af overførte merforbrug) skal håndteres samt hvilke tiltag der skal imødegå de mere varige (strukturelle) budgetudfordringer, som f.eks. vejbelystning, vintervedligeholdelse og kolonihaver.

ANLÆG

For politikområdet forventes et samlet mindreforbrug på 21,007 mio. kr. Der henvises til anlægsbilaget for yderligere detaljer.

Kommunale Ejendomme

DRIFT

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet mindreforbrug på 3,012 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et forventet mindreforbrug vedrørende Rengøringservice på 2,024 mio. kr., som skyldes overførslen fra 2016. Det resterende mindreforbrug på 0,988 mio. kr. vedrører 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 23,111 mio. kr., hvilket primært skyldes et forventet mindreforbrug på 19,8 mio. kr. vedrørende anlægsprojektet til opnåelse af driftsbesparelser, som blev vedtaget i forbindelse med budget 2017. Forslag til anvendelsen af midlerne blev ikke vedtaget politisk, og projektet kan derfor ikke realiseres.

Sundheds- og Seniorsudvalget

Denne budgetopfølgning viser, at Sundheds- og Seniorudvalget i 2017 forventes at have et merforbrug for driftsudgifterne på 8,8 mio. kr. Dette er ca. 1,1 mio. kr. mindre end ved den foreløbige budgetopfølgning. Forskellen fremkommer på området vedrørende huslejetab, hvor der nu er foretaget en tættere gennemgang.

Det forventede resultat på drift fordeler sig sådan:

Udgiftstype	Mio.kr.
Serviceudgifter	-13.550
Ældreboliger	-600
Ydelsesstøtte	3.008
Huslejetab	-2.143
Medfinansiering	4.501

Det forventede merforbrug på serviceudgifter vedrører primært områder med merforbrug i 2016. Det drejer sig om Myndighedsområdet visitation, Hjælpemiddelområdet samt Hjemme- og Sygeplejen inkl. vikarteam. Derudover fremkom 5 plejecentre i 2016 med merforbrug. Der er godkendt handleplaner på de nævnte områder.

Gennem de seneste år har der vist sig et stigende udgiftsniveau til afregning vedrørende vederlagsfri fysioterapi. Merforbrug i 2016 er ikke overført til 2017, men kassefinansieret jf. Byrådets beslutning. Der forventes fortsat merforbrug i 2017, dette i størrelsesordenen ca. 5 mio. kr. Udvalget har igangsat initiativer i efteråret 2016, effekten kendes først på længere sigt.

Hjemme- og sygeplejen udviser pt. er forventet merforbrug på ca. 7 mio. kr. isoleret set på 2017 – dvs. uden indregning af overført merforbrug fra 2016 samt uden hensyntagen til forventet effekt af handleplan.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering ser, på nuværende tidspunkt, ud til at udvise et mindre forbrug på ca. 4,5 mio. kr. ved udgangen af 2017. Dette område har været i konstant vækst de seneste år, men udviklingen viste faldende tendens igennem 2016, hvilken ser ud til at fortsætte i 2017.

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

Anlæg

På Byrådets møde 24. april 2017 blev godkendt, at der til 2. budgetopfølgning udarbejdes en yderligere gennemgang af alle anlægsprojekter med henblik på, at vurdere effekten af et anlægsstop resten af 2017. På Sundheds- og Seniorudvalgets område er udarbejdet oversigt, der viser, hvilke anlæg, der kan stoppes, og i hvilket omfang. Bilag 2 viser dette.

Konkret betyder det, at der under Velfærdsteknologi kan stoppes ikke igangsatte initiativer for i alt 0,34 mio. kr. Derudover er det muligt, at udskyde initiativer til 2018 for i alt 0,5 mio. kr. Udvalget skal beslutte, hvorvidt dette ønskes.

Uddannelsesudvalget

For Uddannelsesudvalget forventes et *mindreforbrug* for driftsudgifterne på 1,0 mio. kr. og et *mindreforbrug* for anlægsudgifterne på 14,4 mio. kr.

Uddannelse

DRIFT

Der forventes et samlet mindreforbrug på 6,0 mio. kr. på politikområdet.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til ikke udmøntede midler til implementering af skolereform og på de centrale udviklingspuljer. Der ligger en plan for anvendelse af midler til kompetenceudvikling for en 4-årig periode.

På myndighedens område for vidtgående specialundervisning forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr. Området udfordres af stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk. Der udarbejdes ikke handleplan for vidtgående specialundervisning, da nye indsatser på området samt henlæggelser ifm. overførslerne fra 2016 samlet giver indikation om budgetoverholdelse i 2017.

Virksomhederne forventer samlet et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

- Dalmose skole
- Hashøjskolen
- Skælskør skole
- Tårnborgskolen
- Fritidsklubben Marievang

Anlæg

Politikområdet Uddannelse forventer et mindreforbrug på anlæg på samlet 6,2 mio. kr. Det skyldes den forventede overflyttelse af anlægsmidler til 2018 vedrørende skoleudbygning på i alt 5,1 mio. kr., der blev overført fra 2016 til 2017. Det resterende mindreforbrug vedrører anlæg til toiletter, hvor restbudgettet på 1,2 forventes overflyttet til 2018 som følge af forsinkelse af færdiggørelse af projekt. Der ansøges om overflytning af anlægsmidler på i alt 6,2 mio. kr. til Budget 2018.

Dagtilbud

DRIFT

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på 6,8 mio. kr.

På de centrale konti er der et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsagligt en større indtægt på forældrebetaling og en mindre udgift til økonomisk friplads end forventet ved budgetlægningen. På de centrale poster er der af den grund overført et mindreforbrug fra 2016 til 2017 på 2,7 mio. kr.

For 2017 forventes ved denne budgetopfølgning et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Baggrunden er, at det reelle antal børn i alderen 0-5 år i Slagelse Kommune oversteg forventningerne i prognosen i 2016, og det samme forventes at være tilfældet i 2017.

"Vippen" forventes at få et merforbrug på 5,5 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/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 0,7 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 4 virksomheder, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab:

- Børnehaven Byskovgård
- Børnehuset Møllebakken
- Kongelyset
- Flakkehaven

ANLÆGSlots Bjergby – daginstitution og skole

Det indstilles at rådighedsbeløbet på i alt 8,25 mio. kr. flyttes fra 2017 til 2018.

Produktionsskoler**DRIFT**

Der forventes et merforbrug på 1,476 mio. kr. på politikområdet.

Det ses ikke muligt at udarbejde en objektiv handleplan, der imødekommer områdets udfordringer.

Børn og Unge**DRIFT**

I henhold til Budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2017 vurderer afdelingen for Børn og Unge, at der er risiko for et merforbrug på serviceudgifterne på ca. 5 mio. kr. samt et merforbrug på Overførselsudgifterne på 0,3 mio. kr.

Samlet set bliver der arbejdet målrettet og fokuseret på, at regnskab for 2017 balancerer med budgettet. Resultatet forudsætter, at omstillingen på det samlede børne- og ungeområde gør det muligt at favntage både det løbende behov for iværksættelse af foranstaltninger og det forebyggende arbejde, således at "tilgangen" af nye sager mindskes og/eller reduceres i omfang.

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 runde 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.

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

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

Den aktuelle forbrugsprocent medfører ligeledes, at der bliver iværksat et endnu tættere samspil mellem myndighedsområdet og områdets interne leverandør "Slagelse Familie Center" (SFC). I SFC er der fuld fokus på optimering af driften, herunder øget effektivitet – både indholdsmæssigt og økonomisk - jf. orienteringspunkt på Uddannelsesudvalgets dagsorden den 3. april 2017.

4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

nr.	Ansøgninger om bevillinger	Ud- gifts- type	Berørte udvalg	2017	2018	2019	2020
Økonomiudvalget							
	Flytning af Nørrevangskolen: udgifter overføres til 2018	A	ØU (1.02)	- 712	712		
	Molerne Halsskov Færgehavn: udgifter overføres til 2018	A	ØU (1.06)	- 1.250	1.250		
	Udskydelse af Projekt Bygningsoptimering: salgsindtægt samt lånefinansiering flyttes fra 2017 til 2018	A	ØU (1.05)	7.500	- 7.500		
		F	ØU (1.04)	11.600	- 11.600		
Beskæftigelses- og Integrationsudvalget							
	O mplacement fra overførselsudgifter til serviceudgifter i henhold til rigtig kontering af udgifter	O	BIU (2.01)	- 4.700	- 4.700	- 4.700	- 4.700
		S	ØU (1.02)	4.700	4.700	4.700	4.700
Handicap- og Psykiatriudvalget							
	Prohektmidler fra TrygFonden "Bedre lys - bedre liv" (indtægts- og udgiftsbevilling)	S	HP (4.01)	2.118			
		S	HP (4.01)	- 2.118			
	Rådighedsbeløb vedr. vejanlæg og grønne områder til Rosenkildeparken overføres fra 2017 til 2018	A	HP (4.01)	- 248	248		
	Rådighedsbeløb vedr. alternative plejeboliger tilføres kassen	A	HP (4.01)	- 200			
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget							
	Bevilling vedr. Gerlev Svømmehal udskydes fra 2017 til 2018	A	KFT (5.01)	- 2.000	2.000		
Landdistrikts, Teknik- og Ejendomsudvalget							
		S	ØU (1.01)	- 400	- 400	- 400	- 400
	O mplacement af midler til bygningsdrift under Ejendomsservice	S	SSU (7.02)	- 585	- 585	- 585	- 585
		S	UU (8.02/04)	- 437	- 437	- 437	- 437
		S	LTE (6.03)	1.422	1.422	1.422	1.422
	Anlæg, der kan udskydes fra 2017 til 2018	A	LTE (6.01-3)	- 46.513	46.513		
Sundheds- og Seniorudvalget							
	O mplacement til central bilpulje	S	SSU (7.01)	- 60	- 60	- 60	- 60
		S	ØU (1.02)	60	60	60	60
	Værdighedsmidler fra staten	S	SSU (7.01)	15.072			
		S	SSU (7.01)	- 15.072			
	Klippekort for beboere på plejecentre: midler fra staten	S	SSU (7.01)	10.338			
		S	SSU (7.01)	- 10.338			
	O mbygning køkken Plejecentret Møllebakken: midler fra staten	A	SSU (7.01)	1.321			
		A	SSU (7.01)	- 1.321			
Uddannelsesudvalget							
	Anlæg, der kan udskydes fra 2017 til 2018, Uddannelse	A	UU (8.01)	- 6.175	6.175		
	Anlæg, der kan udskydes fra 2017 til 2018, Dagtilbud	A	UU 8.02)	- 7.250	7.250		
I alt til finansiering				-45.248	45.048	0	0

Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2017	2018	2019	2020
S Serviceudgifter	4.700	4.700	4.700	4.700
O Overførselsudgifter	- 4.700	- 4.700	- 4.700	- 4.700
A Anlæg	- 56.848	56.648	0	0
F Finansiering	11.600	- 11.600	0	0
Kassefinansiering (+ = forbrug)	-45.248	45.048	0	0

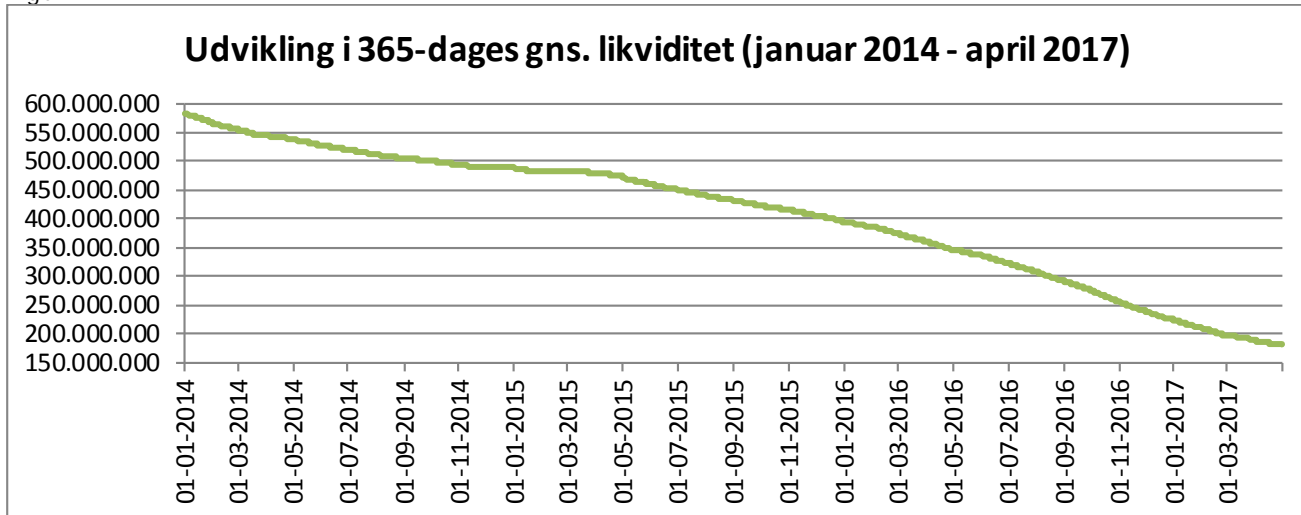
5. Likviditetsprognose 2017 – ultimo april

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 april er faldet til 182 mio. kr.

Figur 1.

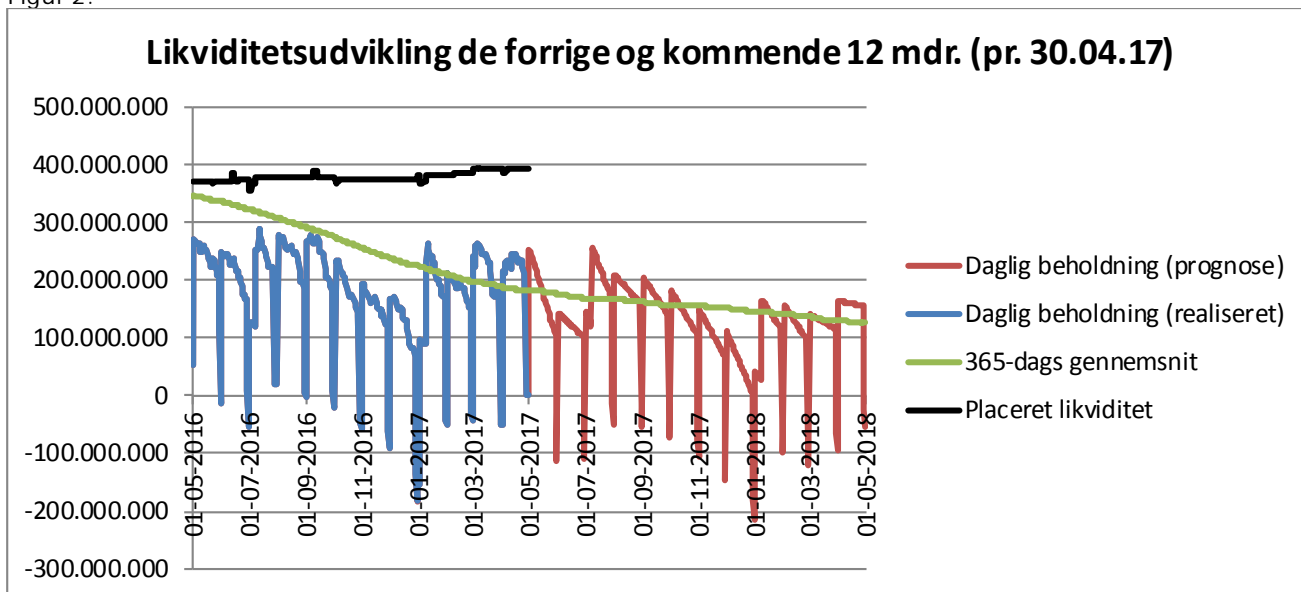


* Den gns. kassebeholdning opgøres altid som et gennemsnit over de sidste 365 dag (daglig kassebeholdning x 365/365 = gennemsnit)

Udvikling i kassebeholdningen seneste 12 mdr. og prognose for 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.

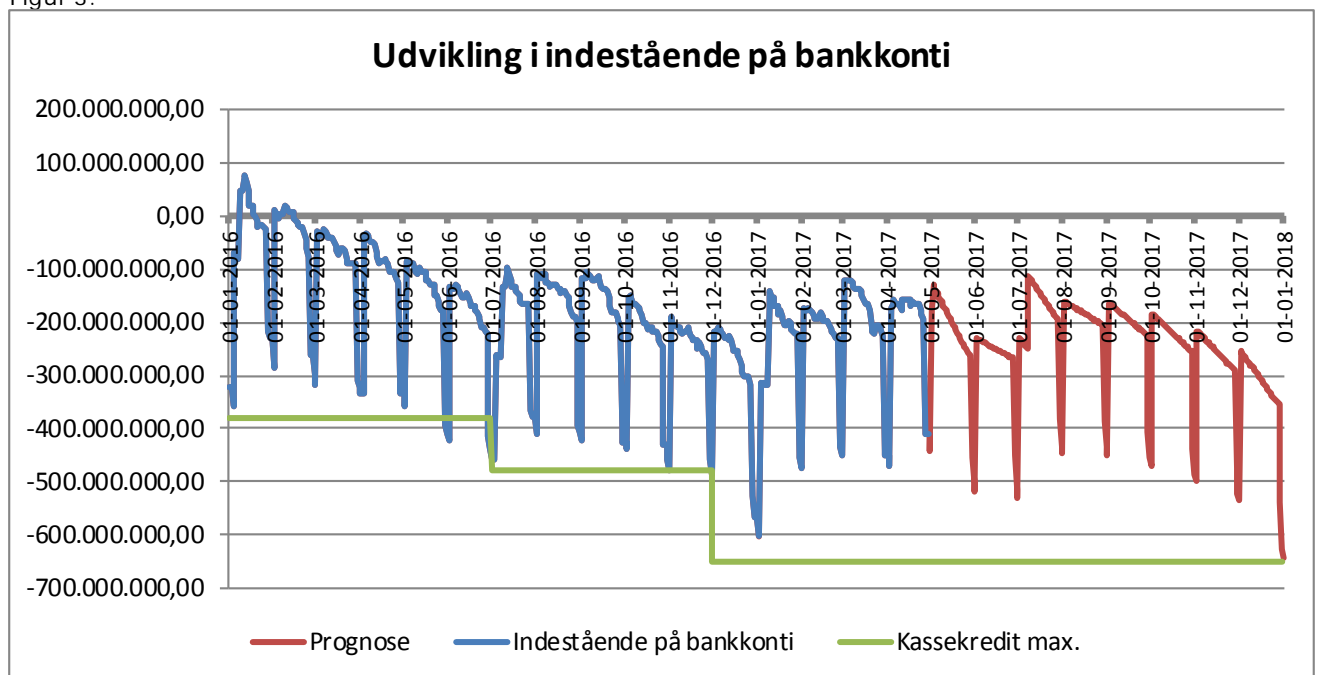
Den gennemsnitlige 365-dages kassebeholdning forventes, under de givne forudsætninger, ved årets udgang at være faldet til 145 mio. kr. og yderligere til 126 mio. pr. ultimo april 2018.

Den sorte kurve viser den del af kassebeholdningen der er bundet i investeringsforeninger og værdipapirer, aktuelt ultimo april 393 mio. kr.

Udvikling i indestående på bankkonti

Byrådet besluttede i juni 2016 at øge kassekreditten med 100 mio. kr. til 480 mio. kr. og i november 2016 med yderligere 170 mio. kr. til 650 mio. kr.

Figur 3.



* I ovenstående graf indgår kun likviditet som står på kommunens bankkonti. Når grafen kommer under 0 trækkes der på kommunens kassekredit.

6. Anlæg med afvigelser

Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 31.03.2017			
Betegnelse	Korr. Budget 2017	Forventet forbrug 31.03.2017	Forventet afvigelse 31.03.2017
Økonomiudvalget	-20.832	-16.221	-4.611
Nørrevang, etape 1 og 2	4.820	4.108	712
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-894	-385	-509
Stigsagergård, Vemmeløsevej 28, Dalmose	-1.718	-521	-1.197
Salg af ejendomme og arealer	-17.022	-17.994	972
Salgsindtægt bygningsoptimering	-7.500	0	-7.500
Salg af erhvervsarealer	-1.528	-741	-787
Salg vedrørende udstykninger	1.010	-1.438	2.448
Molerne Halsskov Færgehavn	2.000	750	1.250
Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	10.609	11.485	-876
Tude Å projekter	10.609	11.485	-876
Handicap- og psykiatriudvalget	5.328	5.703	-375
18 boliger Kastanievej	-57	-670	613
25 Almene boliger - Autismecentret	5.385	6.373	-988
Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	2.000	0	2.000
Gerlev svømmesal	2.000	0	2.000
Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget	96.727	47.495	49.232
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	0	1.623
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Olieforurening på Slagelse Materialgård	328	0	328
Asfalt - samt øvrige beløgninger	30.400	30.009	391
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	12.384	6.000	6.384
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	9.805	4.495	5.310
Tilgængelighedsfremmende tiltag	3.933	1.000	2.933
Cykelstier	5.000	2.100	2.900
Afløserfærge	2.454	114	2.340
Investering i solceller	4.700	3.500	1.200
Anlæg med effektiviseringspotentialer	19.800	0	19.800
Midlertidige boliger til integrationsflygtninge	833	277	556
Nedrivning af Godsbanebygningen	1.467	0	1.467
Sundheds- og Seniorudvalget	4.566	4.152	414
Velfærdsteknologi	4.566	4.152	414
Uddannelsesudvalget	15.840	1.250	14.590
Skoleudbygning	5.090	0	5.090
Toiletter- skoler	2.500	1.250	1.250
Slots Bjergby - daginstitution og skole	8.250	0	8.250
Større afvigelser på anlæg i alt pr. 31.03.2017	114.238	53.864	60.374

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 2017				
Udvalg	Enhed	- beløb i 1.000 kr.	Forventet merforbrug inden handleplan	
			2018	Note
ØU	Center for Uddannelse	697		1
ØU	Center for Arbejdsmarked og Integration	14.000	8.831	2
ØU	Udbetaling Danmark	482		1
BIU	Forebyggende indsats for ældre og handicp.	1.854		3
BIU	Kvindekrisecentre	1.003		4
BIU	Boplacering af flygtninge	1.204		5
BIU	Servicejobs	220	220	
HP	Myndighed Handicap og Psykiatri	29.704	22.254	
HP	Specialcenter Øst	3.366	2.536	
HP	VASAC	500	416	
SSU	Blomstergården	1.356	406	6
SSU	Hjemmeplejen	4.200	2.000	6
SSU	Plejecentret Skovvang	457	-	6
SSU	Plejecentret Smedegade	1.277	517	6
SSU	Sygeplejen	9.300	4.196	7
SSU	Visitation	14.800	-	8
SSU	Plejecentre Quistgården og Lutzensvej	808	488	6
SSU	Hjælpe midler	11.200	5.844	6
UU	Dalrose Skole	537	537	
UU	Uddannelse (Center for Uddannelse)	350	350	
UU	Hashøj skolen	195	195	
UU	Skælskør Skole	1.257	831	9
UU	Tårnborgh Skole	348	180	10
UU	Byskovgård	540	540	
UU	Møllebakken	416	416	
UU	Flakkehaven	191	191	
UU	Kongelyset	363	181	11
I alt		100.625	51.129	

Noter:

- 1 Under udarbejdelse
- 2 I 2017 forventes merforbruget indhentet gennem aktuel bevillingsomplacering samt iværksatte tilpasninger af antal stillinger
- 3 Beløbet forventes delvis hentet i 2018. Endnu ikke præcist beskrevet og beregnet
- 4 Der er ingen aktuelle tiltag i handleplan
- 5 Økonomiske muligheder endnu ikke defineret
- 6 Handleplan i 2017 henter diffencen mellem de angivne beløb. Det er ikke præciseret, hvorledes restbeløb i 2018 findes.
- 7 Efter handleplanen resterer ultimo 2018 et merforbrug på 3,754 mio. kr.
- 8 Forudsat godkendelse af omplaceringer forventes balance ved udgangen af 2017
- 9 Ved udgangen af 2018 forventes et restbeløb på 426.000 kr.
- 10 Ved udgangen af 2018 forventes et restbeløb på 168.000 kr.
- 11 Halvdelen af merforbruget forventes afviklet i 2018, resten i 2019