

# Budgetopfølgning pr. ultimo september 2016



**INDHOLDSFORTEGNELSE:****Indhold**

<b>1. FORVENTET RESULTAT PÅ DRIFT OG ANLÆG, .....</b>	<b>3</b>
<b>2. SERVICERAMMEN .....</b>	<b>5</b>
<b>3. BEMÆRKNINGER FRA UDVALGENES BUDGETOPFØLGNINGER .....</b>	<b>6</b>
<b>4. BEVILLINGSANSØGNINGER – OVERSIGT .....</b>	<b>13</b>
<b>5. LIKVIDITETSPROGNOSE 2016 – ULTIMO SEPTEMBER .....</b>	<b>14</b>
<b>6. ANLÆG MED AFVIGELSER.....</b>	<b>15</b>
<b>7. HANDLEPLANER FOR AFVIKLING AF MERFORBRUG.....</b>	<b>16</b>

## 1. Forventet resultat på drift og anlæg

Fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo september 2016 giver en resultatopgørelse over det forventede regnskab 2016 som vist i nedenstående oversigt. Det samlede resultat indebærer et finansieringsbehov fra kasse, lån og finansforskydninger i øvrigt på 206 mio. kr. I forhold til budgetopfølgningen pr. ultimo juni er det en forøgelse af finansieringsbehovet på ca. 15 mio. kr.

Fagudvalgenes budgetvurderinger for drift og anlæg vil samlet medføre et kasseforbrug i 2016 på ca. 165 mio. kr.

I forhold til det korrigerede budget er der – som det fremgår af kolonne (4) i oversigten - tale om en forbedring af det samlede resultat med 73,1 mio. kr. Forbedringen kan tilskrives et forventet mindreforbrug på anlæg på 76,2 mio. kr. og merindtægter (incl. renter) på 2,9 mio. kr. (kr.). Samtidig forventes merudgift til drift på 8,6 mio. kr. På det brugerfinansierede område ventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Set i forhold til det oprindelige budget for 2016, hvor det samlede finansieringsbehov var på 18,7 mio. kr., er resultatet forringet med 187,3 mio. kr. Det kan i væsentlig grad henføres til overførsel af bevillinger som følge af mindreforbrug i 2015 for såvel drift (62 mio. kr.) som anlæg (159 mio. kr.).

## Resultatopgørelse for 2016 pr. 30. september 2016

Resultatopgørelse (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Afvigelse ult. september 2016 (4)
<b>A. Det skattefinansierede område</b>			
Indtægter (skatter, tilskud og udligning)	-4.852.745	-4.854.805	-2.060
Driftsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	4.851.364	4.860.008	8.644
<b>Driftsresultat før finansiering</b>	<b>-1.381</b>	<b>5.203</b>	<b>6.584</b>
Renter m.v.	2.534	1.673	-861
<b>Resultat af ordinær driftsvirksomhed</b>	<b>1.153</b>	<b>6.876</b>	<b>5.723</b>
Anlægsudgifter (excl. Forsyningsvirksomhed)	273.486	197.271	-76.215
<b>Resultat af det skattefinansierede område</b>	<b>274.640</b>	<b>204.147</b>	<b>-70.493</b>
<b>Resultat af brugerfinansieret område</b>	<b>4.500</b>	<b>1.860</b>	<b>-2.640</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>279.140</b>	<b>206.007</b>	<b>-73.133</b>

\* Et minus = overskud/indtægt

### Udvalgenes drifts- og anlægsoversigter

De enkelte udvalgs vurderinger fremgår af nedenstående oversigt, hvor der endvidere er angivet den forbrugsprocent, som hvert udvalg havde pr. 30. september 2016.

Driftsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Forbrugs pct. ult. sep- tember 2016 (4)	Afvigelse ult. sep- tember 2016 (5)	Afvigelse ult. juni 2016 (6)
1 Økonomiudvalget	438.896	430.137	71%	-8.759	-5.760
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	1.270.867	1.290.318	76%	19.451	-3.293
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	34.161	30.983	49%	-3.178	-1.586
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	378.877	378.934	86%	57	14.939
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	101.049	96.491	74%	-4.558	-2.952
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	389.865	390.751	69%	886	9
7 Sundheds- og Seniorudvalget	1.025.248	1.028.774	72%	3.526	-3.620
8 Uddannelsesudvalget	1.212.400	1.213.620	75%	1.220	31.537
<b>I alt</b>	<b>4.851.364</b>	<b>4.860.008</b>	<b>74%</b>	<b>8.644</b>	<b>29.274</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Som nævnt forventes driftsudgifterne samlet at blive 8,6 mio. kr. højere end det korrigerede budget. Det ses af kolonne (5), at det hovedsagelig kan henføres til et forventet merforbrug under Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, men også for andre udvalg er der tale om merforbrug, om end i mindre størrelse. Når afvigelsen er mindre end ved budgetopfølgningen i juni skyldes det især, at der i forbindelse med sidstnævnte budgetopfølgning blev givet tillægsbevillinger til merforbrug for handicap- og psykiatriområdet samt for det specialiserede børneområde.

Anlægsudgifter (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Forbrugs pct. ult. sep- tember 2016 (4)	Afvigelse ult. sep- tember 2016 (4)	Afvigelse ult. juni 2016 (5)
1 Økonomiudvalget	42.164	31.722	67%	-10.442	-9.541
2 Beskæftigelses- og Integrationsudvalget	0	0	0%	0	0
3 Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget	12.223	1.546	0%	-10.677	-10.631
4 Handicap- og Psykiatriudvalget	45.226	38.007	34%	-7.219	-7.783
5 Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget	42.911	42.294	77%	-617	-398
6 Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget	111.471	72.975	21%	-38.496	-19.299
7 Sundheds- og Seniorudvalget	6.636	2.562	-37%	-4.074	-14.886
8 Uddannelsesudvalget	12.854	8.165	27%	-4.689	-4.384
<b>I alt</b>	<b>273.486</b>	<b>197.271</b>	<b>37%</b>	<b>-76.215</b>	<b>-66.922</b>

Excl. brugerfinansieret forsyningsvirksomhed

Der forventes et mindreforbrug på anlæg på 76,2 mio. kr. Dermed forventes det, at en væsentlig del af det "efterslæb", der var gennem overførsel af uforbrugte anlægsbevillinger fra 2015, bliver indhentet. Forbrugsprocenten indikerer et større forbrug end på samme tidspunkt i 2015, men på grundlag af forbrugsprocenten må det vurderes sandsynligt at mindreforbruget bliver på mere en 76,2 mio. kr.

Brugerfinansieret område (1.000 kr.)	Korr. Budget 2016 (2)	Forventet regnskab 2016 (3)	Afvigelse ult. septem- ber 2016 (4)	Afvigelse ult. juni 2016 (5)
Drift	4.500	1.860	-2.640	-2.734
Anlæg	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<b>4.500</b>	<b>1.860</b>	<b>-2.640</b>	<b>-2.734</b>

Det brugerfinansierede område (renovation) forventes i lighed med de tidligere budgetopfølgninger at have et mindre nettoforbrug end budgetteret, og dermed afvikles mindre af kommunens gæld til brugerne på renovationsområdet end planlagt. Gælden pr. 31. december 2016 vil med budgetopfølgningens forventninger være på 32,6 mio. kr.

## 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 3.229 mio. kr.

Med de forventninger til forbruget for 2016, der kommer til udtryk gennem budgetopfølgningen, vil der være en overskridelse af servicerammen på 63,5 mio. kr. Erfaringsmæssigt er der en vis forsigtighed i de vurderinger af det forventede regnskab, som kommer til udtryk i budgetopfølgningen, og Center for Økonomi vurderer fortsat på det grundlag, at overskridelsen vil være i en størrelsesorden af 30-40 mio. kr.

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.

<b>Overordnet styring af servicerammen for 2016</b>		1.000 kr.
<b>pr. 30. september 2016</b>		
<b>Serviceramme til overholdelse</b>		<b>3.229.468</b>
Korrigeret budget pr. 30. september 2016	3.306.729	
<b>Forventet regnskab iflg. fagudvalgene</b>		<b>3.293.043</b>
<b>Overskridelse af serviceramme iflg. Forventet Regnskab</b>		<b>63.575</b>
CFØ forventning om yderligere overførsel af mindreforbrug til 2017		-30.000
<b>Overskridelse af serviceramme efter overførsler til 2017</b>		<b>33.575</b>

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

Det ses, at der efter 10 måneder er en forbrugsprocent på 85,1 % af serviceudgifterne. Det er ligesom ved foregående budgetopfølgning lidt over de tidligere år, hvilket underbygger forventningen om en overskridelse af servicerammen.

### Forbrugsprocenter - Oprindeligt budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
<b>2014</b>	8,9	16,8	24,6	33,9	42,4	52,0	60,8	68,7	76,6	84,6	92,6	100,8
<b>2015</b>	8,8	17,1	24,7	32,8	42,0	48,7	59,4	67,7	75,1	83,0	91,2	99,8
<b>2016</b>	9,6	17,8	25,5	34,4	43,1	51,0	61,4	69,0	76,9	85,1		

Forbruget holdt op imod det korrigerede budget viser overholdelsen af de givne bevillinger. Nedenstående tabel viser, at der samlet set er et forbrug, som indikerer på en forbrugsprocent ved årets udgang tæt på 100. Dermed vil der netto være en meget lille overførsel af mindreforbrug til 2017. Det vil dog indeholde overførsel af såvel mer- som mindreforbrug for virksomheder og centre.

### Forbrugsprocenter - Korrigeret budget

	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec
<b>2014</b>	8,5	16,0	23,6	32,4	40,6	49,8	58,3	65,8	73,3	81,1	88,7	96,6
<b>2015</b>	8,7	16,8	24,3	32,3	41,3	47,9	58,5	66,6	73,9	81,7	89,8	98,3
<b>2016</b>	9,3	17,4	24,9	33,6	42,1	49,8	59,9	67,4	75,1	83,1		

### 3. Bemærkninger fra udvalgenes budgetopfølgninger

I det følgende gives en kort opsummering fra fagudvalgenes budgetopfølgninger pr. ultimo september 2016.

#### Økonomiudvalget

##### INDTÆGTER

Indtægter og renter forventes samlet at blive 2,921 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes følgende forhold:

- Nettorenteudgifterne ventes at blive 0,861 mio. kr. lavere end budgetteret. Det skyldes bl.a. lavere renteudgifter vedr. ældreboliger og en stigning i renteindtægt vedr. kommunens tilgodehavender. I estimatet er indregnet forventet betaling vedr. afvikling af Geodatacenteret I/S.
- Grundskatterne forventes at blive 1,419 mio. kr. højere end budgetteret. Det skyldes især, at der i 2016 har været færre tilbagebetalinger som følge af klager og omvurderinger af grundværdier.
- Der er i november 2016 afregnet forskerskat fra SKAT, der er 641.000 kr. højere end budgetteret.

Tilskud og udligning blev ved budgetopfølgningen pr. ultimo juni tilpasset statens udmeldinger af midtvejsregulering, og det korrigerede budget forventes derfor at holde..

##### DRIFT

Der forventes netto et mindreforbrug på drift på 8,758 mio. kr.

Resultatet dækker over mindreudgifter/merindtægt på 19,007 mio. kr. som fordeler sig over en række enheder/områder og vedrører bl.a. overførte mindreforbrug fra 2015, optimeringer på forsikringsområdet, højere gebyrindtægter samt diverse dispositioner med henblik på at nedbringe serviceudgifterne.

Der forventes merudgifter/mindreindtægter på i alt 10,249 mio. kr. Heraf udgør merforbrug i Center for Arbejdsmarked og Integration godt halvdelen. Der er udarbejdet handleplan vedr. afvikling af merforbruget, ligesom der foreligger handleplaner for afvikling af merforbrug hos Center for Økonomi og Center for Uddannelse.

##### ANLÆG

For anlæg forventes der et netto mindreforbrug på 10,442 mio. kr.

Lidt over halvdelen af mindreforbruget kan henføres til Campus projektet, hvor projektplanen indebærer, at der forventes overført rådighedsbeløb på 5,734 mio. kr. til 2017.

#### Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

##### Drift

Budgetopfølgningen ultimo september 2016 viser et forventet merforbrug på 19,451 mio. kr. Budgetopfølgning ultimo juni 2016 viste et forventet merforbrug på 7,970 mio. kr., en udvikling på 11,482 mio. kr.

Medio 2016 blev der taget initiativer for at imødegå de generelle budgetproblemer, men disse tiltag viser sig nu at være utilstrækkelige.

Centret vurderer, at det er absolut nødvendigt at få igangsat en handleplan straks, som i størst muligt omfang kan bidrage til at reducere den fremskrevne økonomiske ubalance her og nu i 2016. En kraftig opbremsning af indsatserne i november og december vil samtidig indgå som første skridt i forhold til at omlægge til mere effektive indsatser i 2017. Planen for ændrede indsatser og forventede forbedrede resultater forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i december 2016.

Det forventede forbrug i 2016 er vurderet på baggrund af regnskab 2015 samt udviklingen i de tre første kvartaler 2016. Overførsel af mer- mindre forbrug 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 grund for den forventede refusion. For de første 9 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 5,819 mio. kr. Heraf udgør den skattefinansierede drift 3,179 mio. kr. og den brugerfinansierede drift 2,640 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 10,677 mio. kr.

### **DRIFT**

På politikområde Erhvervsservice forventes et mindreforbrug på 1,356 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en ekstraordinær indtægt fra Naturerhvervsstyrelsen, et forventet mindreforbrug på Kunsterlavet KIT samt på diverse projekter.

På politikområde Plan og Byggesager forventes et mindreforbrug på 0,500 mio. kr. Mindreforbruget skyldes forskydning omkring kommuneplanens opstart samt forskydninger i anvendelse midler i projektpuljen.

På politikområde Miljø og Natur forventes et mindreforbrug på 1,322 mio. kr. på det skattefinansierede område. Mindreforbruget skyldes primært at indsatsplan for grundvandsbeskyttelse er forsinket samt en forskydning i anvendelse af midler på klima- og naturområderne.

På den brugerfinansierede drift (renovationen) forventes et mindreforbrug på 2,640 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreforbruget fordeler sig med 1 mio. kr. i færre driftsudgifter og 1,639 mio. kr. i merindtægter, primært på udskiftning til større affaldsbeholdere, herunder nedgravede affaldsløsninger.

### **ANLÆG**

På anlæg forventes et mindreforbrug på 10,677 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 0,057 mio. kr. og et mindreforbrug på anlægsudgifterne på 7,219 mio. kr.

### **DRIFT**

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

På Myndighederne for Handicap, Psykiatri og Misbrug forventes et mindreforbrug på 2,016 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug ligger primært på Myndighed for Misbrug med 1,789 mio. kr. Et omfattende 1 årigt kompetenceforløb er blevet forsinket, og igangsættes først ultimo 2016. Størstedelen af udgiften til kompetenceudviklingen rykkes derfor til 2017.

Rusmiddelcentret er i gang med en omlægning af behandlingstilbud på SEL\$101 (stofbehandling), hvilket har medført en midlertidig lavere belægning, og derudover har der været et usædvanligt lavt forbrug af ekstern døgnbehandling.

Myndighed for Handicap og Psykiatri forventer at overholde den givne budgetramme for 2016.



**Virksomheder og tværgående enheder:**

Der forventes et samlet merforbrug på 2,073 mio. kr. for virksomhedsområdet og de tværgående enheder.

**Handleplaner:**

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

- **Specialcenter Øst** rapporterer et forventet merforbrug i 2016 på 2,738 mio. kr. Specialcenter Øst fik overført et merforbrug på 4,140 mio. kr. fra regnskab 2015, og har således indhentet 1,402 mio. kr. i 2016. Specialcenter Øst forventer, at indhente det resterende merforbrug på 2,738 mio. kr. i 2017, jævnfør handleplanen.
- **Specialcenter vest** rapporterer et forventet merforbrug i 2016 på 0,357 mio. kr. Specialcenter Vest har ikke tidligere haft handleplan, men har i andet halvår af 2016 været ramt af fraflytninger og dødsfald blandt beboerne, og det har ikke været muligt i samme grad at reducere omkostningerne i forhold til den lavere indtægt, som fraflytningerne m.m. har resulteret i. Specialcenter Vest forventer at indhente merforbruget i 2017, jævnfør handleplanen.
- **VASAC** rapporterer et forventet merforbrug på 1,570 mio. kr. før handleplan, heraf vedrører 0,748 mio. kr. overført underskud fra 2015. VASAC forventer at indhente de 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.

**Socialpsykiatrisk Center Slagelse (SCS):**

Socialpsykiatrisk Center Slagelse rapporterer et forventet merforbrug i 2016 på 0,920 mio. kr. Socialpsykiatrisk Center Slagelse fik overført et merforbrug på 0,531 mio. kr. fra regnskab 2015. Det forventede merforbrug er steget med 0,389 mio. kr.

Socialpsykiatrisk Center Slagelse udarbejder ikke handleplan til denne budgetopfølgning, men arbejder hen imod at have en handleplan klar til kommende budgetopfølgning.

**ANLÆG**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 7,220 mio. kr.

Mindreforbruget knytter sig primært til anlægsarbejdet vedrørende etablering af 25 boliger til voksne med autisme, hvor der er et mindreforbrug på 6,739 mio. kr. Mindreforbruget anvendes til afsluttede betalinger primo 2017.

Det resterende mindreforbrug på 0,490 mio. kr. vedrører dels endnu ikke frigivne beløb for 2 anlægssager og dels afvigelse på anlægssager, som afventer fremlæggelse af anlægsregnskaber ultimo 2016 og primo 2017.

**Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget**

For Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget forventes et mindreforbrug for driftsudgifterne på 4,578 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 0,617 mio. kr.

**DRIFT**

Mindreforbruget på driftsudgifterne skyldes primært kulturområdet og turismeområdet. Kulturområdet forventer et mindreforbrug på 1,625 mio. kr., hvilket dels skyldes enkelte projekter løber til 2018 og dels vakante stillinger på Slagelse bibliotekerne. Turismeområdet forventer et mindreforbrug på 2,097 mio. kr. hvilket dels skyldes, at ikke alle midler vedrørende Natur- og Kystturisme og turismepuljen forventes anvendt i 2016 og dels en manglende stillingtagen til anvendelsen af de resterende midler vedrørende Event Slagelse og Kontrakter med turistråd.

**ANLÆG**



Mindreforbruget på anlægsudgifterne skyldes primært afsluttede anlægsprojekter, hvor der er ved at blive udarbejdet anlægsregnskab.

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

For Landdistrikts-, Teknik- og Ejendomsudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 0,886 mio. kr. På anlæg forventes et mindreforbrug på 38,496 mio. kr.

### **Landdistriktsudvikling**

#### **DRIFT**

For politikområde Landdistriktsudvikling forventes et mindreforbrug på 1,011 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært udisponerede midler under projektpuljer samt forventet mindreforbrug på låneydelser til støttet byggeri.

#### **ANLÆG**

Der forventes for politikområdet et samlet mindreforbrug på 6,095 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 0,565 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært, at Entreprenørservice har et merforbrug fra 2015, som ikke kan forventes indhentet før med udgangen af 2017. Entreprenørservice forventer et merforbrug i 2016 på 1,778 mio. kr. samt at indtægter vedr. kolonihaver ikke kan forventes i det omfang, der er budgetlagt, i alt et merforbrug på 0,466 mio. kr. På Færgeområdet forventes et mindreforbrug på 1,971 mio. kr., der skyldes at disponerede midler til større periodisk vedligeholdelse, først forventes anvendt i 2017.

#### **ANLÆG**

For politikområdet forventes et samlet mindreforbrug på 27,470 mio. kr.

### **Kommunale Ejendomme**

#### **DRIFT**

For politikområdet forventes der for driftsudgifterne et samlet merforbrug på 1,332 mio. kr. Afvigelsen skyldes dels et forventet merforbrug vedrørende udmøntning af ejendomsstrategien, idet indtægter ved salg af skoler først forventes i 2017 og dels et forventet mindreforbrug for rengøringservice, som skyldes hurtigere optimering af området end forudsat.

#### **ANLÆG**

For politikområdet forventes der for anlægsudgifterne et samlet mindreforbrug på 4,931 mio. kr., hvilket primært skyldes et forventet mindreforbrug på 4,5 mio. kr. vedrørende investering i solceller.

## Sundheds- og Seniorsudvalget

Totalt set forventes på Sundheds- og Seniorudvalget i 2016 et merforbrug på driftsudgifterne på 3,526 mio. kr. og et mindre forbrug for anlægsudgifterne på 4,074 mio. kr.

### **DRIFT**

Det forventede resultat på drift fordeler sig således:

<b>Udgiftstype</b>	<b>Mio.kr.</b>
Serviceudgifter	-3.542
Ældreboliger	-611
Ydelsesstøtte	1.743
Huslejetab	-3.716
Medfinansiering	2.600

Det forventede merforbrug på serviceudgifter skyldes hovedsageligt implementering af nyt omsorgssystem og øgede udgifter til afregning vedrørende vederlagsfri fysioterapi samt hospice til regionen. Derudover forventes merforbrug på hjælpemidler, hvilket imidlertid er nedbragt væsentligt i forhold til sidste års forbrug. Handleplan er udarbejdet, hvilken vil nedbringe forbruget på hjælpemidler yderligere.

Merforbrug modsvares delvist af opsparede overførte midler fra 2015 samt tilbageholdende adfærd, af hensyn til kommunens samlede serviceramme, på centrale enheder samt kommunale plejecentre. Midlerne er disponeret til anvendelse i 2017 til udviklingsinitiativer samt investeringer. Endeligt forventes mindre forbrug på SSA- og SOSU-elever, ydelsesstøtte samt sundhedspleje og tandpleje.

Den aktivitetsbestemte medfinansiering ser ud til at udvise et mindre forbrug på ca. 2,6 mio. kr. ved udgangen af 2016. Dette område har været i konstant vækst de seneste år, men udviklingen viser faldende tendens.

### **Handleplaner**

Der er udarbejdet handleplaner for 5 virksomheder, plejecentrene Blomstergården, Skovvang og Smedegade samt Hjemme-sygeplejen og Hjælpemiddelsområdet.

### **ANLÆG**

Der forventes et mindreforbrug på anlæg i størrelsesordenen ca. 4,074 mio. kr. i 2016.

- Velfærdsteknologi - der forventes et mindre forbrug i 2016 på 3,603 mio. kr., hvilket skal anvendes i 2017 til videre implementering af projekter som påbegyndes i 2016.
- Ombygning af Skælskør Plejecenter – der forventes et mindreforbrug på 0,476 mio. kr. i 2016.

## Uddannelsesudvalget

For Uddannelsesudvalget forventes et merforbrug for driftsudgifterne på 1,2 mio. kr. På anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

### Uddannelse

#### **DRIFT**

Der forventes et samlet mindreforbrug på 3,215 mio. kr. på politikområdet.

På myndighedens almenområde forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til ikke udmøntede midler til implementering af skolereform. 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 5,093 mio. kr.

Der er fra 2015 overført et merforbrug på 4,6 mio. kr., der kan således henføres et forventet merforbrug på 0,5 mio. kr. for aktiviteterne i 2016. Området udfordres af stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk. Underskuddet forventes hentet ultimo 2017, jf. handleplan.

Virksomhederne forventer samlet et mindreforbrug på 3,311 mio. kr. Følgende enheder har udarbejdet handleplaner:

- Hashøjskolen
- Kirkeskovskolen
- Skælskør skole
- Søndermarksskolen
- Tårnborghskolen
- Juniorklubben KUK

### Dagtilbud

#### **DRIFT**

På dagtilbudsområdet forventes et samlet mindreforbrug på serviceudgifterne (ekskl. vippen og PA-elever) på 6,690 mio. kr.

På de centrale konti er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på forældreindtægter. Mindreforbruget kan forklares ved en stigning i indtægten for forældrebetaling, som følge af en øget indskrivning – særligt til nyetablerede vuggestuepladser.

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 7,7 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/fraflytning, 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 4,5 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
- Sygehusets daginstitution
- Flakkehaven

#### **ANLÆG**

På anlæg forventes et mindreforbrug på 3,259 mio. kr., som relaterer sig til at etablering af ny institution i Slots Bjergby ikke er igangsat.

### Produktionsskoler

#### **DRIFT**

Der forventes et merforbrug på 1,277 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****DRIFT**

I henhold til Budgetopfølgningen pr. ultimo september 2016 forventer afdelingen for Børn og Unge et samlet merforbrug på 2,245 mio. kr. Merforbruget fordeler sig med 1,437 mio. kr. på Overførselsudgifter og 0,808 mio. kr. på Serviceudgifter. Overførselsudgifter bliver håndteret særskilt ved regnskabsgodkendelse i Byrådet, og overføres således ikke til kommende års budget.

Merforbruget på Overførselsudgifterne vedrører ekstraordinære refusioner på 0,65 mio. kr. som ved en ekstern gennemgang i 2015 blev tilført Kassen. Slagelse kommunes egen Revision godkendte dog ikke denne ekstra refusion, og den er således bogført i 2016 som en ekstra udgift. Derudover er der et merforbrug på 0,75 mio. kr. på Tabt Arbejdsfortjeneste (TA).

Merforbruget på serviceudgifterne vedrører Slagelse Familie Center (SFC). Der har igennem en længere periode været pres på SFC på baggrund af efterspørgslen fra Myndighedsområdet til Familiebehandling m.m. Der foregår i øjeblikket en analyse af SFC for at afdække udfordringer og muligheder, herunder effektiviseringspotentialer. SFC's budgetudfordring vil blive håndteret i relation til analyseresultatet. Det betyder, at vakante stillinger ikke genbesættes før analysen er færdiggjort.

Udover det forventede merforbrug på ca. 2,2 mio. kr. er Afdelingen for Børn og Unge fortsat under pres. Der er et fortsat stort behov for Familiebehandling og Praktisk Pædagogisk Støtte, ligesom der fortsat er en stor udfordring i forhold til sårbare gravide kvinder og familier, hvor der er tvivl om forældreevnen. Det har medført - og medfører fortsat - mange akutte anbringelser i 2016.

**Handleplaner**

Ved budgetopfølgningen ult. juni 2016 vurderede Afdelingen for Børn og Unge at der var en risiko for et merforbrug på ca. 5-7 mio. kr. I den forbindelse blev der lavet en handleplan for at imødegå risikoen. På nuværende tidspunkt er vurderingen, at der er risiko for et merforbrug på til 1-2 mio. kr.

Der er siden handleplanens indgåelse løbende blevet afrapporteret (månedligt) på effekten af tiltagene. Her er der opsat mål om at skulle reducere aktiviteterne på udvalgte områder med ca. 1 mio. kr. pr. md. fra august til december 2016. Dette måltal blev fastlagt i forhold til den vurderede risiko på 5-7 mio. kr. I de første tre måneder, august – oktober, er aktiviteterne reduceret med sammenlagt ca. 1,4 mio. kr.

Det er afdelingens vurdering, at risikoen for et merforbrug på 1-2 mio. kr. kan afværges, såfremt effekten på handleplanstiltagene fra oktober måned kan fastholdes uændret i november og december måned.

## 4. Bevillingsansøgninger – oversigt

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

Samlet ansøges i 2016 om kassefinansieret bevilling på 2,712 mio. kr. Det drejer sig om vippeordningen, der korrigerer for den demografiske udvikling på skole- og på pasningsområdet. I forhold til det budgetlagte børnetal er der merudgift til pasning af flere før-skolebørn, og mindredgifter vedr. færre skolebørn.

nr.	Ansøgninger om bevillinger	Udgifts- type	Berørte udvalg	2016	2017	2018	2019
<b>Økonomiudvalget</b>							
1	Overførsel af midler fra drit til anlæg vedr. investeringer indenfor Beredskabet	S	ØU (1.01)	-479			
		A	ØU (1.01)	479			
2	Overførsel af driftsbudget vedr. Magasinbygningen til Kommunale Ejendomme	S	ØU (1.05)	-83	-81		
		S	LTE (&.03)	83	81		
<b>Handicap- og Psykiatriudvalget</b>							
3	Lån til beboerindskud	F	ØU (1.04)	316			
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>							
4	Konvertering af driftsmidler til anlæg for Antvorskov Plejecenter	S	SSU (7.01)	-2.000			
		A	SSU (7.01)	2.000			
<b>Uddannelsesudvalget</b>							
5	Vippeordning vedr. skoler, SFO og dagtilbud	S	UU (8.01)	-4.127			
		S	UU (8.01)	-1.197			
		S	UU (8.02)	7.720			
6	Projekt Øget Inklusion	S	UU (8.01)	885	885		
		S	UU (8.01)	-885	-885		
<b>I alt til finansiering</b>				<b>2.712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Opsummering af tillægsbevillinger

Områder	2016	2017	2018	2019
Serviceudgifter	-83	0	0	0
Anlæg	2.479	0	0	0
Finansiering	316	0	0	0
<b>Kassefinansiering (+ = forbrug)</b>	<b>-2.712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

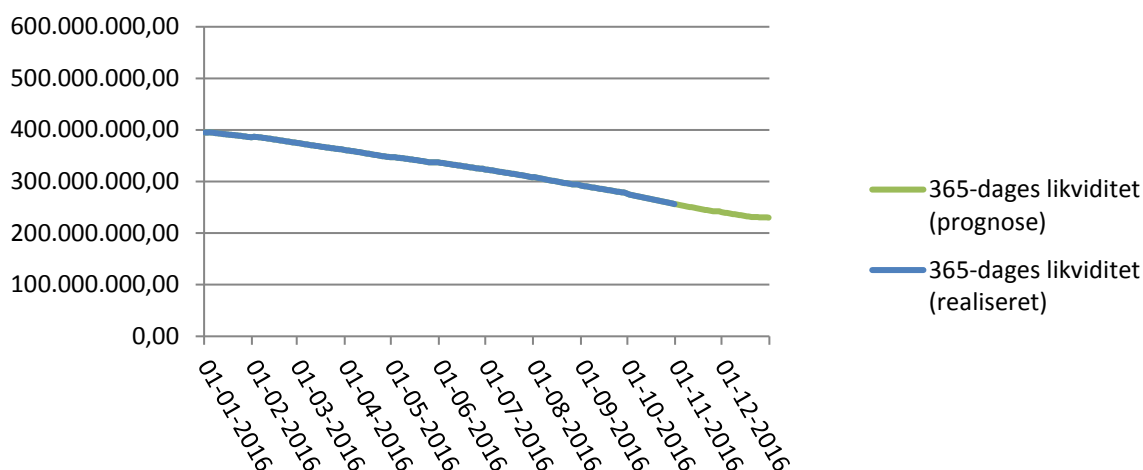
## 5. Likviditetsprognose 2016 – ultimo september

### 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 oktober er faldet til 256 mio. kr.

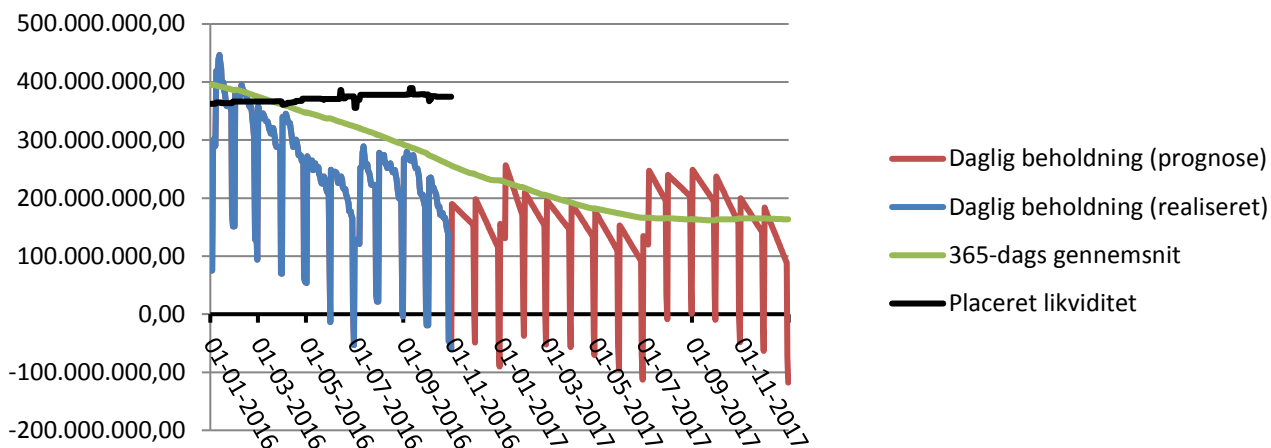
### Udvikling i 365-dages gns. likviditet 2016 (pr. 31.10.16)



### Aktuel udvikling i kassebeholdningen 2016 - 2017

Grafen for den daglige kassebeholdning viser, at der ved hvert månedsskift er et forventeligt 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. Faldet i gennemsnitslikviditeten vil med budgetopfølgningen og med Budget 2017-20 fortsætte i 2017, hvor den stabiliserer sig på ca. 170 mio. kr.

### Daglig likviditetsudvikling 2016-2017 (pr. 31.10.16)



Note: Daglig beholdning = indestående/træk på kassekredit i bank + placeret likviditet

## 6. Anlæg med afvigelser

## Afvigelser på anlæg på over 300 t.kr. pr. 30.09.2016

Betegnelse	Korr. Budget	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>36.131</b>	<b>26.242</b>	<b>9.889</b>
Nørrevang, etape 1 og 2	27.784	26.070	1.714
Korsør - byen møder vandet	2.000	1.671	329
Campus	10.872	5.138	5.734
Erhvervsarealer Kinavej/Japanvej	-879	-480	-399
Stigsagergård, Vemmeløsevej 28, Dalmose	-1.674	-608	-1.066
Jordsalg i fobrindelse med Tude Å-dal	1.332	0	1.332
Udstykning - Tidselbjerget	1.500	1.120	380
Salg af øvrige arealer	-2.000	-4.446	2.446
Salg af ejendomme	-8.112	-7.332	-780
Salg af erhvervsarealer	-1.404	-269	-1.135
Salg vedrørende udstykninger	370	-570	940
Udvidelse af Omø Havn	6.342	5.948	394
<b>Erhvervs-, Plan- og Miljøudvalget</b>	<b>11.800</b>	<b>1.116</b>	<b>10.684</b>
Genslyngning af Tude Å	11.800	1.116	10.684
<b>Handicap- og psykiatriudvalget</b>	<b>43.361</b>	<b>36.622</b>	<b>6.739</b>
25 Almene boliger - Autismecentret	43.361	36.622	6.739
<b>Kultur-, Fritids- og Turismeudvalget</b>	<b>15.859</b>	<b>16.223</b>	<b>-364</b>
Ombygning af Slagelse Teater, fase 2	15.859	16.223	-364
<b>Landdistrikts-, Teknik- og Turismeudvalget</b>	<b>76.800</b>	<b>39.640</b>	<b>37.160</b>
Pulje til nedrivning af bygninger	-126	-590	464
Mobile bredbånd - etablering af fire sendemaster	1.623	0	1.623
IT i landdistrikter/mobil	4.000	0	4.000
Olieforurening på Slagelse Materialgård	380	52	328
Støjvold langs motorvejen Slagelse	1.067	685	382
Afkørsel 41 Tjæreby, anlæg af østvendte ramper	4.763	0	4.763
Rådhusparkeringskælder	6.882	5.986	896
Trafiksikkerhedsfremmende foranstaltninger	7.524	5.298	2.226
Tilgængelighedsfremmende tiltag	2.514	1.644	870
Renovering af Bymidten Korsør	11.454	2.754	8.700
Anlæg af nye cykelstier	5.320	4.917	403
Pendlerparkering	1.000	0	1.000
Korsør Erhvervspark - etablering af vej	6.000	575	5.425
Afløserfærge	7.954	5.200	2.754
Shared Space - trafikdæmpning ved sygehus	2.691	3.531	-840
Rundkørsel ved Grønningen	9.054	9.388	-334
Investering i solceller	4.700	200	4.500
<b>Sundheds- og Seniorudvalget</b>	<b>8.130</b>	<b>4.056</b>	<b>4.074</b>
Ombygning af Skælskør Plejecenter	2.028	1.557	471
Velfærdsteknologi	6.102	2.499	3.603
<b>Uddannelsesudvalget</b>	<b>8.340</b>	<b>3.809</b>	<b>4.531</b>
Skoleudbygning	5.090	3.809	1.281
Slots Bjergby Integreret institution nybygning til 120 børn	3.250	0	3.250
<b>Større afvigelser på anlæg i alt pr. 30.09.2016</b>	<b>200.421</b>	<b>127.708</b>	<b>72.713</b>



## 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 september 2016					
- beløb i 1.000 kr.		Forventet merforbrug inden handleplan	Handleplan for afvikling af merforbruget		
Udvalg	Enhed		2016	2017	Note
ØU	Center for Uddannelse	500	-	500	
ØU	Center for Arbejdsmarked og Integration	5.381	-	2.700	1
ØU	Center for Økonomi	471	-	471	
BIU	Kvindekrisecentre	630	-	630	
BIU	Boplacering af flygtninge	1.213	-		
BIU	Udvalgets økonomiske ramme	19.451	4.500	-	2
HP	Specialcenter Vest	357	357	1.102	
HP	Specialcenter Øst	4.140	1.402	2.738	
HP	VASAC	1.570	748	322	3
LTE	Entreprenørservice og Kolonihaver	2.732	944	1.328	4
UU	Uddannelse (Center for Uddannelse)	5.100	-	5.100	
UU	Hashøjskolen	364	-	200	5
UU	Skælskør Skole	1.258	-	1.258	
UU	Søndermarkskolen	1.500	-	1.500	
UU	Byskovgård	570	-	365	
UU	Møllebakken	540	-	540	
UU	Sygehusets Børneinstitution	500	200	300	
UU	Børn og Unge	5.000	4.000	-	6
UU	Tårnborgh Skole	187	-	177	
UU	KUK Junior- og ungdomsklub	280	-	330	
<b>I alt</b>		<b>51.744</b>	<b>12.151</b>	<b>19.561</b>	

Noter:

- 1 Halvdelen af merforbruget forventes afviklet i 2017, resten i 2018
- 2 Handleplan for 2017 forelægges Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i december
- 3 Afvikling af resterende beløb er under afklaring
- 4 Afvikling af mindreindtægt vedr. kolonihaver er uafklaret
- 5 Ultimo 2017 vil der være en afvigelse på 164.000 kr.
- 6 Merforbruget blev før handleplan vurderet til at blive på 5-7 mio. kr. Handleplan følges og vurderingen pr. ult. oktober er, at merforbruget i 2016 er reduceret til 1 mio. kr. Til første budgetopfølgning i 2017 forelægges handleplan herfor.