

Budgetopfølgning ultimo marts 2015, Uddannelsesudvalget (B)

Sagsfremstilling

3. Budgetopfølgning ultimo marts 2015, Uddannelsesudvalget (B)

Sagsnr.: 330-2015-11091

Dok.nr.: 330-2015-64467

Åbent

Kompetence: Uddannelsesudvalget og Økonomiudvalget

Beslutningstema

Som led i kommunens samlede opfølgning på budget og forbrug skal fagudvalgene rapportere de økonomiske forhold for deres ansvarsområde ved udgangen af marts 2015.

Uddannelsesudvalget godkender budgetopfølgning, som indgår i samlet opfølgning i Økonomiudvalget.

Herudover skal udvalget tage stilling til omplacering af budget mellem udvalgets områder og virksomheder.

Baggrund

I henhold til budgetopfølgningen forventes udvalget i 2015 at have et merforbrug for driftsudgifter på 20,6 mio. kr. For anlægsudgifterne forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Bilag 1 og 2 angiver nærmere specifikation af forbruget.

8.1 Redegørelse fra centerchef for Skole

Drift

Center for Skole forventer ved denne budgetopfølgning et samlet merforbrug på 10,9 mio. kr.

Det forventede merforbrug fordeler sig således:

Almenområdet. På Fællesområdet forventes et mindreforbrug i 2015 på 16 mio. kr., der foreslås overført til specialområdet til delvis dækning af det forventede merforbrug på dette område. Midlerne har været tilbageholdt i lyset af de kommende besparelser fra Budget 2015 og vil derfor ikke være til rådighed, ved de kommende års besparelser.

Overførsel til specialområdet

2015	2016	2017	2018	2019
16 mio. kr.	12 mio. kr.	8 mio. kr.	8 mio. kr.	8 mio. kr.

Virksomhederne forventer samlet et merforbrug på 0,3 mio. kr. Der er 2 virksomheder der rapporterer et mindre underskud. Handleplaner er vedlagt.

Specialområdet forventer et merforbrug på 26,9 mio. kr.

Center for Skole forventer et merforbrug på området for specialundervisning i 2015. Området oplever stigende visitationer fra Børnepsykologisk Klinik i Holbæk (især for elever med autisme- og ADHD-diagnoser), hvilket udfordrer den nuværende model. Desuden er der for 2015 indført nye takster for ACV og områdets egne specialskoler, som følge af Folkeskolereformen, hvilket har medført merudgifter for ca. 9,5 mio. kr.

Området færdiggør medio 2015 en ekstern analyse af tilbudsvifte og visitationsmønstre, med henblik på at opnå lavere udgifter via færre visitationer og anbringelser. Ved overførsel af 16 mio. kr. fra Myndighedsområdet, vil det forventede underskud blive 10,9 mio. kr. og der bliver fremlagt endelig handleplan herfor på næstkommende udvalgs møde.

Efteruddannelsesmidler i 2015 (Fuld kompetencedækning)

Det fremgår af Aftalen om kommunernes Økonomi i 2014, at det indgår som et centralt element i folkeskolereformen, at der skal ske et væsentligt løft af kompetenceniveauet i folkeskolen og at regeringen har afsat 1 mia. kr. til efteruddannelse af lærere og pædagoger i 2014 -2020. I 2014 udgjorde Slagelse kommunes andel 0,9 mio. kr.

I 2015 udgør Slagelse kommunes andel 1,7 mio. kr., der er overført til Center for Skoler, og der vil i forbindelse med denne budgetopfølgning blive ansøgt om en indtægtsbevilling.

Overførsel til Børn, Unge og Familie.

Til Forebyggelsesstrategien under Center for Børn, Unge og Familie overføres efter aftale 0,3 mio. kr. fra Center for Skoler. Det foreslås, at udgiften afholdes af Visions og Udviklingspuljen.

Overførsel fra anlæg til drift.

Der blev i budget 2014 givet en anlægsbevilling på 0,5 mio. kr. til Skælskør Skole til reetablering af ny legeplads. Skælskør Skole valgte selv at stå som bygherre, og størstedelen af udgifterne blev fejlagtigt dækket af skolens driftskonti. Den ikke forbrugte anlægsbevilling i 2014 - 0,5 mio. kr. er overført til 2015 og den søges i denne forbindelse overført til dækning af skolen underskud på driften.

Handleplaner

Der vedlægges handleplaner på Skælskør skole og Broskolen, samt foreløbig handleplan på Specialområdet. Endelig handleplan for Specialområdet afventer input fra ekstern analyse og fremlægges til næstkommende udvalgs møde.

Anlæg

Center for Skoler og SFO forventer at bruge anlægsrammen for 2015.

8.2 Redegørelse fra centerchef for Dagtilbud

Drift

Budgetopfølgningen viser for dagtilbudsområdet et forventet mindreforbrug for serviceudgifterne (ekskl. Vippen og PA-elever) på 0,5 mio. kr.

På de centrale konti er forventningen at budget og regnskab balancerer ved årets udgang. Der er overført et mindreforbrug fra 2014 på 3,5 mio. kr. En stor del af mindreforbruget er øremærket til at dække manglende indtægter ved handicapafdelingen på Byskovgård, samt budgetreduktion målrettet organisering og struktur på dagtilbudsområdet.

Der er fra 2014 overført et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som præmie/bonus for PA-eleverne (pædagogisk assistent elever). Økonomien for PA-eleverne viser et samlet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. for 2015. Mindreforbruget fremgår af historiske grunde af centrets regnskab, men er udenfor centrets råderet.

"Vippen"

Det er forventningen, at der på "vippen" ved årets udgang er et merforbrug på 4,1 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.

Ifølge beslutning i Økonomiudvalget pkt. 8 d. 22. april 2013 bliver merforbruget udlignet fra kassen ved endeligt regnskabsafslutning for 2015.

Pulje til mere pædagogisk personale i dagtilbud

Slagelse Kommune er blevet tildelt 3,06 mio. kr. fra puljen til mere pædagogisk personale i dagtilbud.

Uddannelsesudvalget har behandlet og godkendt ansøgning til puljen på mødet den 2. februar 2015. Herunder, at tildelingen bliver udmøntet gennem den aktuelle ressourcetildelingsmodel. Byrådet skal derfor godkende, at der

gives en indtægtsbevilling på 3,06 mio. kr. til mere pædagogiske personale i dagtilbud, finansieret af tilskud på 3,06 mio. kr. fra Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold.

Virksomhedsområdet

Der er samlet et forventet mindreforbrug på virksomhedsområdet på 0,5 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.

Børnehuset Kloden

Uddannelsesudvalget besluttede den 8. oktober 2014, at lukke Børnehuset Kloden pr. 1. august 2015 for at tilpasse kapaciteten i Korsør til det faldende børnetal. Konsekvensen af lukning af Børnehuset Kloden er, at der ikke længere visiteres børn til tilbuddet. Den lange periode mellem beslutning og udmøntning medfører en økonomisk merudgift. Det her og nu estimerede merforbrug i 2015 er på godt 0,8 mio. kr. Når en endelig opgørelse over det samlede merforbrug foreligger, vil centret fremlægge et forslag til finansiering. I forslaget kan indgå muligheden for at anvende sparet bygningsdrift for Kloden for perioden 15. august til 31. december 2015.

Overgangsordning mellem Børnegården og Søbjerggård

Med baggrund i et internt stillingsskifte for en leder fra én institution til en anden, er der iværksat en budgetmæssig overgangsordning mellem Børnegården og Søbjerggård over en periode på i alt 4 regnskabsår (2014-2017). Omplaceringen af budget har halv virkning i 2014 og fuld virkning i 2015. Herefter udfases den lineært med afslutning i 2017.

Handleplaner

Der er i relation til Center for Dagtilbud én virksomhed, der har iværksat handleplan i forhold til at opnå balance mellem budget og regnskab. Handleplanen er relateret til 2015 og 2016. Effekten af de iværksatte tiltag bliver fulgt tæt af virksomhedsleder og administrationen.

Anlæg

I henhold til budgetopfølgningen forventer dagtilbudsområdet et mindreforbrug for anlægsudgifterne på 3,6 mio. kr. Mindreforbruget er relateret til, at etablering af ny institution i Slotsbjergby ikke er igangsat, samt at en del af midlerne til konvertering af pladser i 2015 indgår i omstrukturering af gæsteforpligtelsen samt ændring af børnehaver til aldersintegrerede institutioner. Øvrige projekter forventes at balancere og afsluttes i 2015.

8.3 Redegørelse fra centerchef for Arbejdsmarked og Integration

Drift

I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2015 forventer Center for Arbejdsmarkedsområdet et merforbrug på 0,7 mio. kr. på området for Produktionsskoler. Der var budgetlagt med 64 årselever over 18 år, ifølge opgørelsen fra Undervisningsministeriet har der været 77,9 årselever over 18 år. Årsprisen på en elev over 18 år er 59.845 kr.

På EGU forventes forbrug på 4,2 mio. kr. svarende til budgettet.

8.4 Redegørelse fra centerchef for Børn, Unge og Familie

Drift

I henhold til budgetopfølgningen pr. ultimo marts 2015 forventer Center for Børn, Unge og Familie et merforbrug på ca. 5,8 mio. kr.

Det forventede merforbrug skyldes dels et overført merforbrug fra 2014 på ca. 3,7 mio. kr. og dels en stigende udgiftsdrivende udvikling på dagbehandlingsområdet samt enkeltindsatser.

Dagbehandling.

I løbet af 2014 oplevede centret en markant stigning i foranstaltningerne på dagbehandlingsområdet. Dette område hænger sammen med specialskoletilbud og udgør den pædagogiske indsats for børn/unge, der er i et

specialskoleforløb. Der tegner sig en stigning på ca. 2,5 mio. kr. i 2015. Stigningen på området hænger bla. sammen med tendensen om, at stadigt flere børn bliver diagnosticeret med psykiske vanskeligheder fra Børnepsykiatrien, og flere børn udskiller sig fra almenområdet.

Enkeltindsatser.

Centret har tabt to sager i Ankestyrelsen, hvilket har medført en enkeltudgift i 2015 på ca. 2 mio. kr. Derudover forventes der udgifter på 2,5 - 3 mio. kr. på et enkelt barn/ung i 2015 (denne udgift er en del af forventningen til *sikrede døgninstitutioner*).

Reduktionen i budgettet på 3,7 mio. kr. som følge af merforbruget i 2014 samt ovenstående stigende udgifter betyder, at centret fra starten af 2015 er udfordret, til trods for at der er fundet besparelser på ca. 1,8 mio. kr. på *døgn og opholdssteder*.

Handleplaner

Den eksisterende handleplan, som blev godkendt på Uddannelsesudvalgsmødet i december 2014, er blevet revideret. Handleplanen er relateret til 2015 og 2016.

Budgetomplaceringer og indtægtsbevillinger

Omplacering af budget fra fagområdets konto 5 til administrationens konto 6

Center for Børn, Unge og Familie har i dag budget på 3,4 mio. kr. under Uddannelsesudvalget, som i praksis anvendes på løn til 6 sagsbehandlere og 2 administrative medarbejdere. Revisionen har påpeget, at udgifterne rettelig hører til under konto 6. Omplaceringen til konto 6 er således at forstå som en teknisk ændring, som ikke har nogen betydning for prioriteringen af opgavevaretagelsen i øvrigt.

Medfinansiering til Forebyggelsesstrategien

Sundhed og Seniorudvalget besluttede i august 2014, at der skulle reserveres 0,587 mio. kr. til forebyggende indsatser i Center for Børn, Unge og Familie. Disse midler skal anvendes som medfinansiering af Forebyggelsesstrategien, hvor der er fokus på den tidlige indsats hos børn og unge. Beslutningen skal godkendes i Økonomiudvalget.

Som en del af Forebyggelsesstrategien er MST (Multi Systemisk Terapi – intensiv familiebehandling) igangsat i Børn, Unge og Familie. Center for Skole bidrager med en medfinansiering på 0,3 mio. kr. årligt. Der indstilles således til en budgetomplacering på 0,3 mio. kr. mellem Skoler og Børn, Unge og Familie. Beslutningen skal godkendes i Uddannelsesudvalget.

Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold har tildelt Center for Børn, Unge og Familie 0,09 mio. kr. Formålet med projektet er, at tilbyde et forebyggende kursusforløb for plejefamilier, som fokuserer på at styrke plejeforældres kompetencer til at fastholde og støtte op om plejebørn i forhold til adfærdsvanskeligheder. Indtægtsbevillingen på 0,09 mio. kr. skal godkendes af Byrådet.

Ændring af konteringspraksis

Der er sket en ændring i konteringspraksis, som betyder, at visse udgifter på politikområde 8.4 Børn, Unge og Familie fremover skal bogføres på konti, hvor der kan afløftes moms. Ændringen betyder, at der forventes et provenu på området på 0,609 mio. kr. som tilføres kassen i 2015 og fremadrettet med henblik på at minimere de fælles budgetudfordringer. Provenuet er baseret på en forventet effekt i 2015. Der vil blive foretaget en ny beregning ved budgetopfølgningen ult. september. Indstillingen skal godkendes af Byrådet.

Retligt grundlag

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes.

I kommunens kasse- og regnskabsregulativ bilag 2 er der fastsat regler om, at der gennemføres 3 årlige budgetopfølgninger pr. ult. marts, juni, og september.

Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg, og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Handlemuligheder

Der henvises til udarbejdede handleplaner i bilag.

Vurdering

Ingen bemærkninger.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Bevillinger behandles af fagudvalg:

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2014	2015	2016	2017
Bevillingsønske					
Drift	8.2 (V1 0024)	35	70	47	23
Drift	8.2 (V1 0006)	-35	-70	-47	-23

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					
Drift	8.1	-16.000	-12.000	-8.000	-8.000
Drift	8.1.1	16.000	12.000	8.000	8.000
Drift	8.1	-300	-300	-300	-300
Drift	8.4	300	300	300	300

Bevillinger behandles af Økonomiudvalg/Byråd:

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
Bevillingsønske					
Drift	1.2 (0052)	3.400	3.400	3.400	3.400
Drift	8.4 (0242)	-3.400	-3.400	-3.400	-3.400
Drift	7.2	-587			
Drift	8.4	587			
Drift	8.4	90			
Drift	8.4	-90			
Drift	8.4 (0242) E4	-609	-609	-609	-609
Drift	8.2	3.060			
Drift	8.2	-3.060			
Drift	8.1	461			
Anlæg	8.1	-461			
Finansiering					
Kassen	1.4	609	609	609	609

Konsekvenser for andre udvalg

Ingen bemærkninger.

Indstilling

Centercheferne for Skole, Dagtilbud, Arbejdsmarked og Integration samt Børn, Unge og Familie indstiller,

At følgende godkendes af Uddannelsesudvalget:

1. **at** budgetomplacering fra almenområdet til specialområdet på hhv. 16 mio. kr. i 2015, 12 mio. kr. i 2016, 8 mio. kr. i 2017 - 2019 godkendes.
2. **at** budgetomplacering på 0,3 mio. kr. mellem Skoler (politikområde 8.1) og Børn, Unge og Familie (politikområde 8.4) godkendes. Midlerne findes i Visions og Udviklingspulje
3. **at** omplacering mellem daginstitutionerne Børnegården og Søbjerggård godkendes.
4. **at** handleplaner godkendes.

At følgende anbefales af Uddannelsesudvalget og videresendes til Økonomiudvalget/Byrådet:

5. **at** budgetopfølgningen for ultimo marts 2014 anbefales og videresendes til Økonomiudvalgets behandling.
6. **at** overførsel på 0,5 mio. kr. fra anlæg til Skælskør skoles drift anbefales og videresendes til Økonomiudvalgets behandling
7. **at** budgetomplacering på 3,4 mio. kr. mellem Økonomiudvalgets konto 6 (politikområde 1.2) og Børn, Unge og Familie (politikområde 8.4) anbefales og videresendes til Økonomiudvalgets behandling.
8. **at** budgetomplacering i 2015 på 0,6 mio. kr. fra Sundhed- og Senior (politikområde 7.1) til Børn, Unge og Familie (politikområde 8.4) anbefales og videresendes til Økonomiudvalgets behandling.
9. **at** indtægtsbevilling på 1,7 mio. kr. til fuld kompetencedækning i folkeskolen anbefales og videresendes til Byrådets behandling.
10. **at** indtægtsbevilling på 0,09 mio. kr. fra Socialstyrelsen til Børn, Unge og Familie (politikområde 8.4) anbefales og videresendes til Byrådets behandling.
11. **at** Indtægtsbevilling på 3,06 mio. kr. fra Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold (politikområde 8.02) anbefales og videresendes til Byrådets behandling.
12. **at** omplacering af provenu fra ændret konteringspraksis på 0,6 mio. kr. fra Børn, Unge og Familie (politikområde 8.4) til kassen (1.4) anbefales og videresendes til Byrådets behandling.

Bilag

330-2015-108498	Bilag 1 - Budgetopfølgning for Uddannelsesudvalget pr. ultimo marts 2015
330-2015-213732	Bilag 2 - Anlæg
330-2015-213815	Bilag 3 - Center for Skoler og SFO - Handleplaner
330-2015-214973	Bilag 4 - Dagtilbud - Handleplan
330-2015-211262	Bilag 5 - Børn, Unge og Familie - Handleplan