



Økonomibilag nr. 3
2020

Dato: 24. november 2020

Tlf. dir.: 4477 2209
E-mail: okonomi@balk.dk
Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Budgetopfølgningsbog for tredje budgetopfølgning 2020

Denne budgetopfølgningsbog indeholder sammenfatning af tredje budgetopfølgning, og opfølgning på Ballerup Kommune som helhed samt udvalgte driftsrammer (bilagsnotater) for 2020.

Indhold

Sammenfatning af anden budgetopfølgning 2020	2
Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi	20
Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for Ballerup Kommune	22
Tabel 1 Resultatoversigt 2020, ekskl. overførsler mellem årene	26
Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt	27
Tabel 3 Mer-/Mindreforbrug 2021-2024	28
<u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u>	
Bilagsnotat 20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv.	30
Bilagsnotat 20.44 Førtidspension	34
Bilagsnotat 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed og 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning	37
Bilagsnotat 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	41
Bilagsnotat 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	44

Sammenfatning af tredje budgetopfølgning 2020

Sammenfatning af Tredje budgetopfølgning 2020

Sagsnr. 00.30.14-G01-4-20

Indholdet i budgetopfølgningen

1) Læsevejledning

2) Sammenfatning af den aktuelle budgetopfølgning

3) Status efter tredje budgetopfølgning 2020 på

- Driftsbudgettet
- Bruttoanlægsrammen
- Servicrammen
- Løbende poster
- Likviditeten
- Gæld

4) Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

- Beskæftigelses- og førtidspensionsområdet (20.02/20.44)
- Øvrige folkeskolevirksomhed/PPR (30.32/30.33)
- Tilbud til voksne med særligt behov (50.54)

5) Forbrug fordelt på udvalg

Målsætninger for den økonomiske strategi

- Udgifterne på niveau med service- og bruttoanlægsrammen.
- Ultimolikviditeten for budgetåret samt første og andet overslagsår skal min. udgøre 125 mio. kr. mens likviditeten i tredje budgetoverslagsår skal være 150 mio. kr.
- Gennemsnitlig overskud på løbende poster på min. 150 mio. kr. over budgetperioden
- Gælden reduceres med min. 50 mio. kr. over valgperioden





1.

Læsevejledning

Læsevejledning til *Sammenfatning af Budgetopfølgningsbogen*

Sammenfatning af Budgetopfølgningsbogen er et overblik over de væsentligste opmærksomhedspunkter fra budgetopfølgningen. Strukturen i sammenfatningen følger samme struktur som Budgetopfølgningsbogen, men er her omsat til grafer og figurer, der illustrerer den økonomiske udvikling over budget- og valgperioden i henhold til den økonomiske strategi.

Sammenfatningen skal ses som et supplement, der giver et hurtigt indblik i den økonomiske status og de væsentligste punkter, der påvirker budgettet.



2.

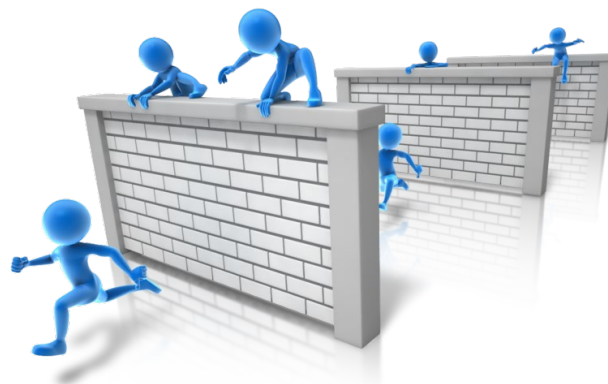
Sammenfatning af den aktuelle budgetopfølgning

De største udfordringer

Beskæftigelses- og førtidspensionsområdet (20.02/20.44)

Øvrige folkeskolevirksomhed/PPR (30.32/30.33)

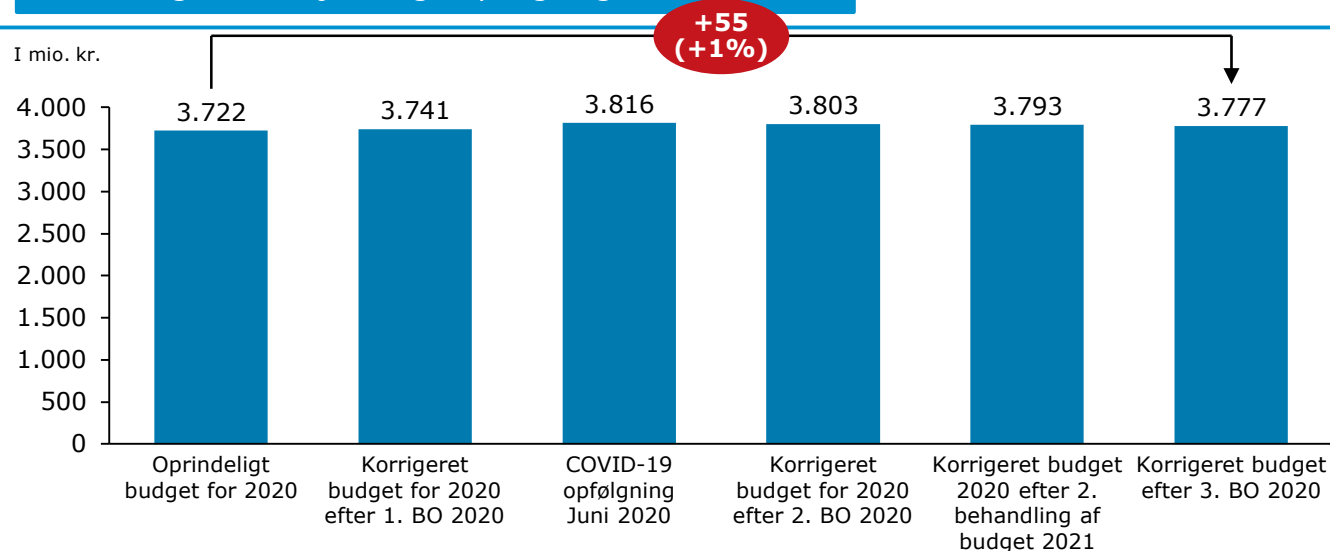
Tilbud til voksne med særligt behov (50.54)



3.

Status efter tredje budgetopfølgning 2020

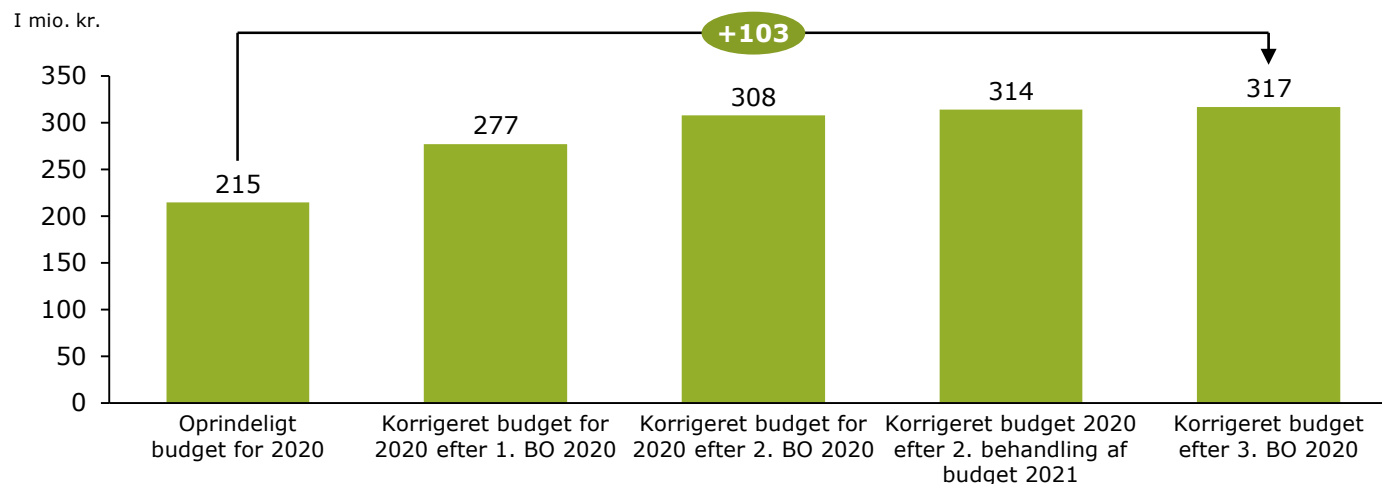
Driftsbudget - Tredje budgetopfølgning 2020



Merforbruget på **55 mio. kr.** i forhold til oprindeligt budget for 2020, dækker primært over indarbejdelsen af forventet COVID-19 udgifter.

Mindreforbruget ved 3. BO på 15 mio. kr. i forhold til 2. BO dækker primært over mindredgifter vedrørende digitalisering.

Bruttoanlæg – Tredje budgetopfølgning 2020



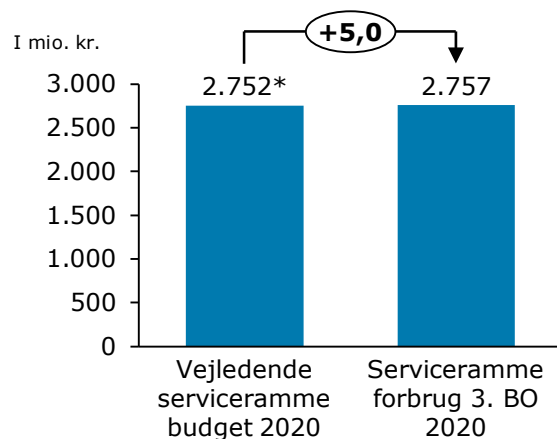
Det samlede bruttoanlægsbudget ved tredje budgetopfølgning udgør **317 mio. kr.**

Bruttoanlægsbudgettet er justeret med ændringer svarende til **+103 mio. kr.** siden det oprindeligt vedtaget budget for 2020.

Ændringen skyldes primært årsrulning og fremrykning af projekter i forhold til COVID-19, for at understøtte den økonomiske udvikling.

Anlægsrammen for 2020 er annulleret på nationalt niveau.

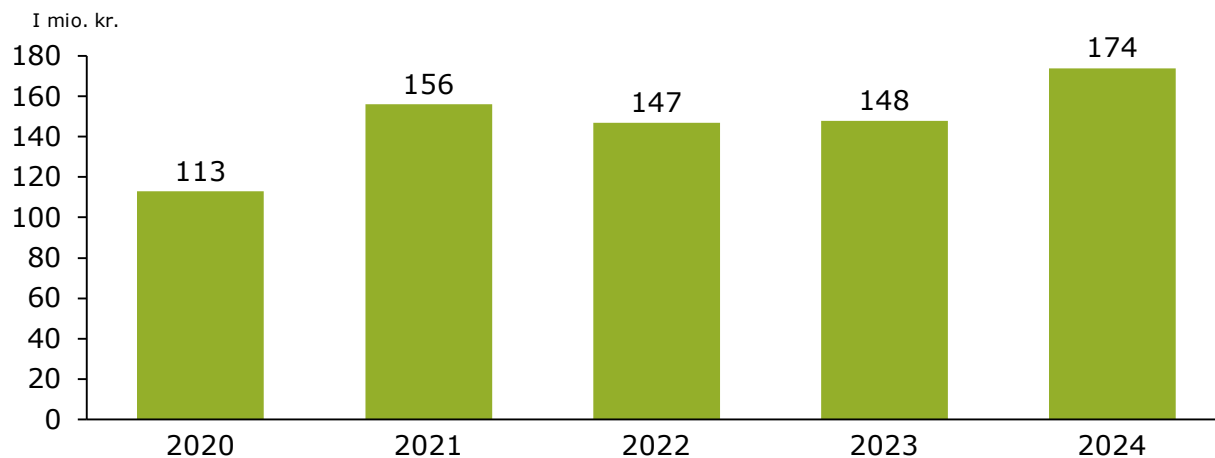
Serviceammen



Der er et merforbrug på servicerammen på **5 mio. kr.**

*I den vejledende serviceramme er justeret jf. KL's seneste PL prognoser.

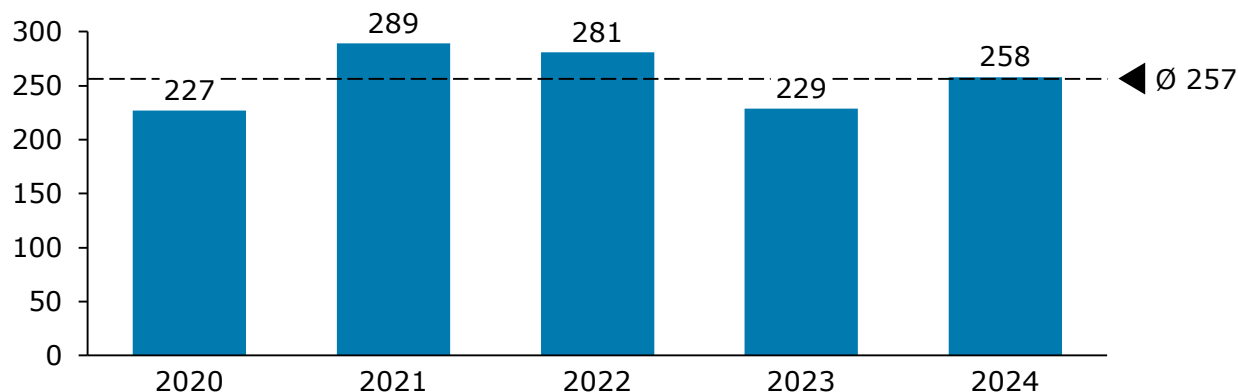
Likviditet (i 2020-priser)



Likviditeten i 2020 ligger under målsætningen, grundet fremrykninger på anlæg og COVID-19 udgifter.

Løbende poster

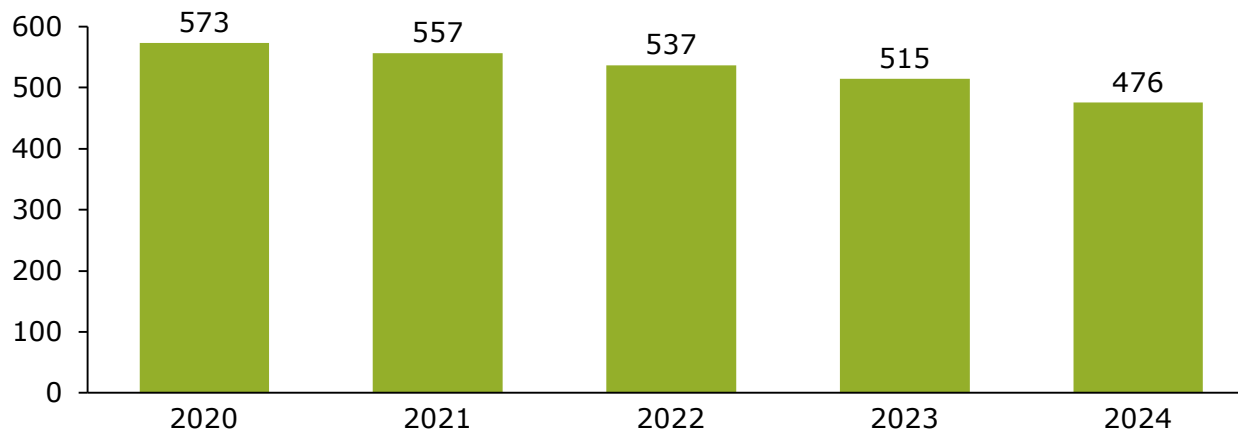
I mio. kr.



Overskuddet på løbende poster, er på **257 mio. kr.** over budgetperioden og dermed højere end målet om gennemsnitlig **150 mio. kr.** over budgetperioden.

Gæld

I mio. kr.



Gælden udgør ved tredje budgetopfølgning 2020 **573 mio. kr.**

Målet med en gældsreduktion på **50 mio. kr.** henover valgperioden er indfriet, i det gælden for 2021 fremgår af søjlen for 2022 jf. forbruget.



4

Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

Beskæftigelses- og førtidspensionsområdet (20.02/20.44)

I forbindelse med den ekstra budgetopfølgning vedrørende Covid-19 i juni 2020 og anden budgetopfølgning 2020 blev der indarbejdet budgetter til stigende ledighed under coronakrisen.

De indarbejdede tillægsbevillinger tog udgangspunkt i ledighedsprognosen i Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet maj 2020. Ledighedsprognosen blev indarbejdet med en række forudsætninger, herunder at Ballerup Kommunes andel af hele landets ledighedsstigning siden krisens start medio marts vil udgøre 0,87 pct.

Ledighedsudviklingen er meget usikker både i år og næste år som følge coronakri-sen, og med et samlet budget på over 200 mio. kr. årligt kan selv relativt små æn-dringer i ledighedsudviklingen få væsentlige økonomiske konsekvenser for kommunen.

Øvrige folkeskolevirksomhed/PPR (30.32/30.33)

Under Børne- og Skoleudvalgets område på bevillingsrammerne 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed og 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning forventes der ved tredje budgetopfølgning 2020 et samlet merforbrug på ca. 12 mio. kr. Rammerne ses her under ét, da de er indbyrdes afhængige, og da et mindreforbrug på den ene ramme ofte vil generere et merforbrug på den anden ramme og omvendt.

Det blev besluttet ved første budgetopfølgning 2020, at det forventede merforbrug skal dækkes inden for Center for Skoler, Institutioner og Kulturs egne rammer. Ved tredje budgetopfølgning bliver ca. 8 mio. kr. af merforbruget dækket af et mindre-forbrug på skolerelaterede centrale puljer, samt et forventet mindreforbrug vedrørende betaling for privatskoler mv. De restende 4 mio. kr. dækkes ikke ved tredje budgetopfølgning, men forventes løst inden for Børne- og Skoleudvalgets område inden årets udgang.

Tilbud til voksne med særligt behov (50.54)

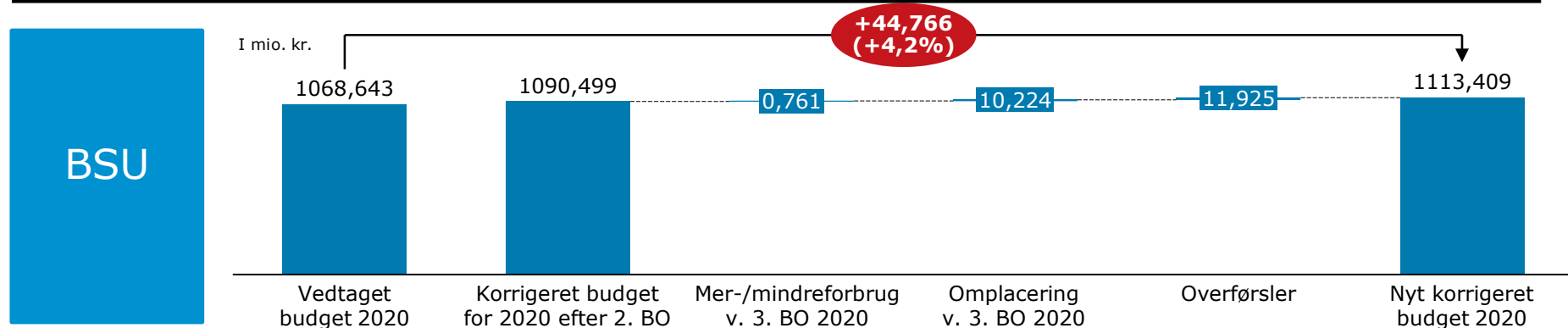
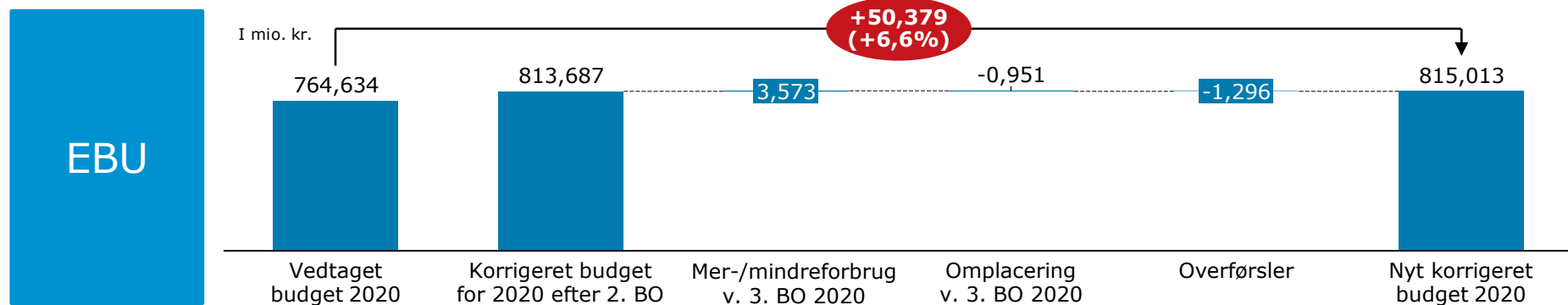
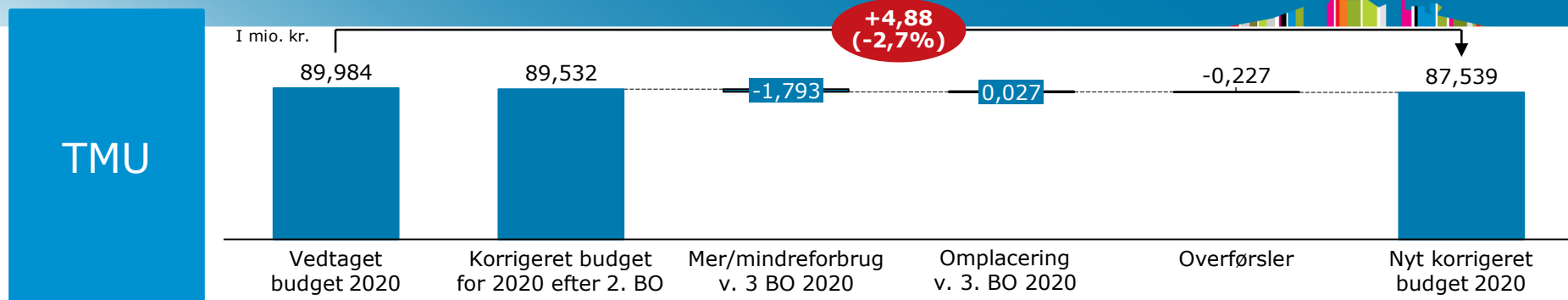
På bevillingsrammen Tilbud til voksne med særlige behov (50.54) under Social- og Sundhedsudvalget er økonomien under pres, som følge af et stigende antal borgere, længere levealder, stigende priser og kompleksitet i borgersagerne – særlig i relation til botilbudsområdet.

I 2020 er der blevet arbejdet med at hente de besluttede besparelser fra den økonomiske handlingsplan, så det forventede merforbrug for 2020 neutraliseres. Ultimo august 2020 er der opnået en besparelse på ca. 7 mio. kr. ud af den besluttede besparelse på 12 mio. kr. Der forventes et merforbrug på ca. 5 mio. kr. på baggrund af de nuværende aktiviteter resten året, som dog forventes løst inden for udvalgets samlede ramme. Der er risiko for, at bevillingsrammen også fremadrettet vil være udfordret økonomisk, såfremt den besluttede besparelse på 12 mio. kr. ikke realiseres.

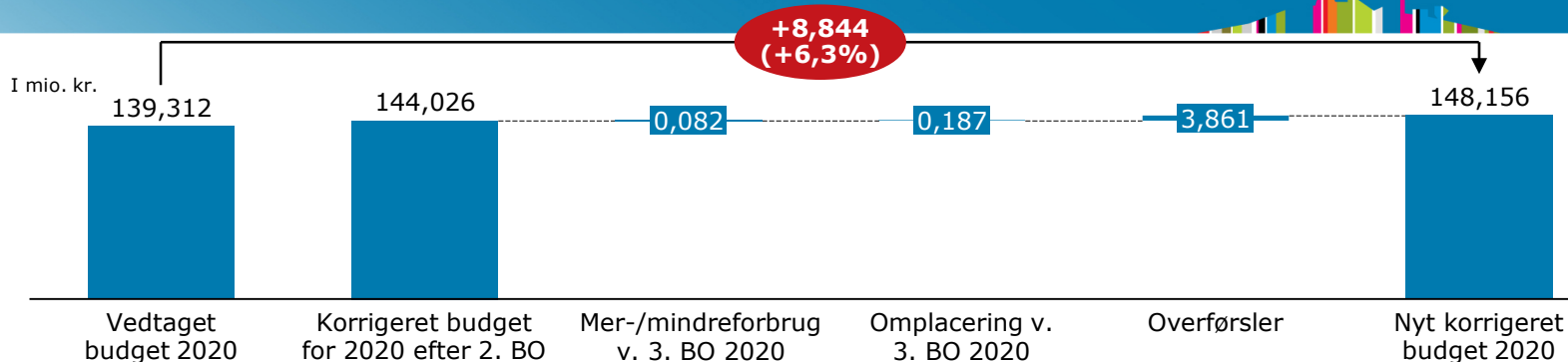


5.

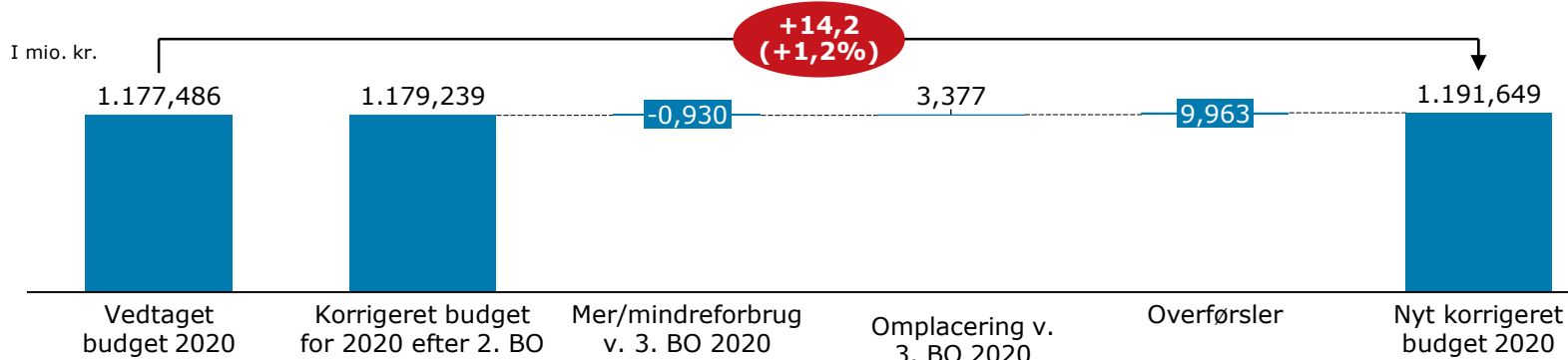
Forbrug fordelt på udvalg



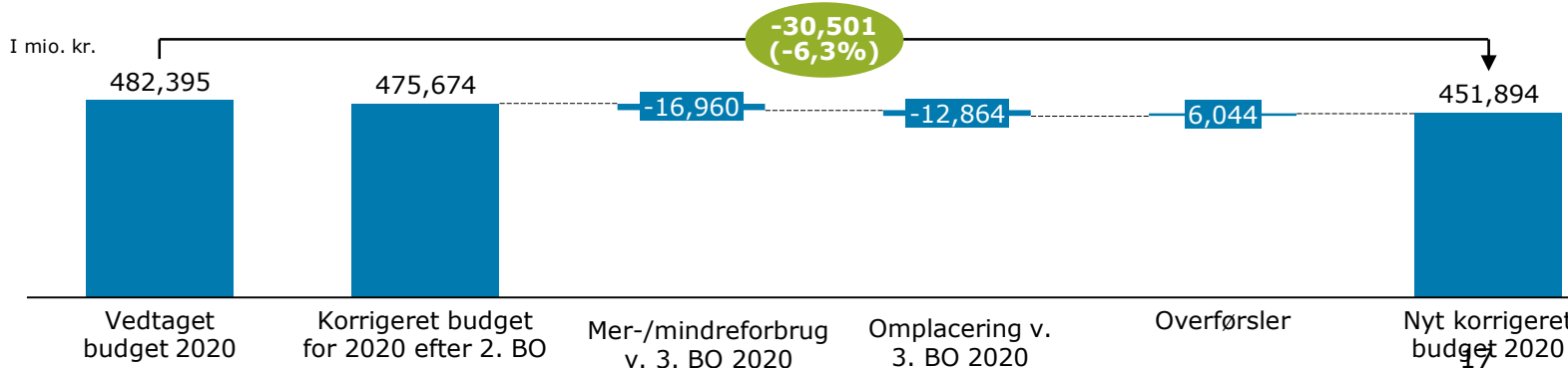
KFU



SSU



ØKU



Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi



Dato: 24. november 2020

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi ved tredje budgetopfølgning 2020

Overholdelse af den økonomiske strategi - 3. budgetopfølgning 2020

Serviceramme - Overholde KL's ramme

Måltal	2.752,4
Resultat	2.757,4
Difference	5,0

Anlægsramme - Overholde KL's ramme

Måltal	214,5
Resultat	316,7
Difference	-102,2

Overskud på løbende poster - Overskud i budgetperioden

Måltal	150,0
Resultat	257,1
Difference	-107,1

Gæld - Nedbringelse af gæld i valgperioden

Måltal	-50,0
Resultat	-50,0
Difference	0,0

Likviditet - Opbygge likvid beholdning

	2020	2021	2022	2023	2024
Måltal	125,0	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	113,2	156,4	147,3	147,8	174,2
Difference	11,8	-31,4	-22,3	-22,8	-24,2

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for Ballerup Kommune



Dato: 9. november 2020

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for Ballerup Kommune

Bilagsnotatet indeholder en gennemgang af bevillingsmæssige ændringer såsom tekniske korrektioner, budgetomplaceringer samt ændringer som følge af udefrakommende forhold, herunder DUT.

Tredje budgetopfølgning tager udgangspunkt i budgettet som det foreligger efter vedtagelsen af budget 2021. Tredje budgetopfølgning forelægges med fokus på at håndtere de bevillingsmæssige ændringer i Ballerup Kommunes økonomi for 2020 og budgetårene 2021-2024.

Likviditeten i budgetåret 2020 er under pres som følge af fremrykninger af anlægsprojekter og afholdelsen af COVID-19-udgifter, mens likviditeten er forbedret ude i budgetårene. Også ved denne årets tredje og sidste budgetopfølgning er det væsentligt at gøre opmærksom på, at COVID-19 i løbet af resten af 2020 kan påvirke regnskabsresultatet yderligere. Tredje budgetopfølgning bygger ovenpå COVID-19 opfølgningen fra juni 2020.

Økonomisk strategi

Målene i den økonomiske strategi overholdes ved tredje budgetopfølgning 2020, dog er likviditeten lige i underkanten, i budgetåret 2020 som følge af fremrykninger af anlægsprojekter hen over året og afholdelsen af COVID-19-udgifter i juni.

Målet om overholdelse af servicerammen er forbedret ved tredje budgetopfølgning som følge af en række mindreforbrug på driftsbudgettet, dog betyder indarbejdelsen COVID-19-bufferen, at der fortsat forventes en overskridelse af servicerammen i 2020 på ca. 5 mio. kr. Overskuddet på de løbende poster ved tredje budgetopfølgning er 257 mio. kr. Den langfristede gæld forventes at være på 537 mio. kr. ultimo 2021 og overholder dermed den økonomiske strategi.

Den forventede ultimolikviditet for budget 2020 udgør 113 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning 2020 og overholder dermed ikke fuldt ud målet for den økonomiske strategi, som er 125 mio. kr.

Den manglende overholdelse af likviditetsmålsætningen i den økonomiske strategi for 2020 skal ses i sammenhæng med de fremrykkede anlægsprojekter og indarbejdede COVID-19-udgifter. Det skal dog bemærkes, at den kommende årsruling



i forbindelse med regnskabet, vil det betyde, at likviditetsmålsætningen er overholdt i 2020. Som følge af at rykke anlægsmidler fra 2020 ud i årene igen, vil likviditeten stige for 2020.

Likviditeten ude i de efterfølgende budgetår er støt voksende hvor likviditeten i 2021 udgør 156 mio. kr. stigende til 174 mio. kr. i 2024.

Driftsbudgettet

Der forventes mindreudgifter på driftsbudgettet i 2020 svarende til ca. 15 mio. kr., mens der forventes mindreudgifter svarende til 1 mio. kr. i overslagsårene.

I forbindelse med tredje budgetopfølgning 2020 er der indarbejdet samlede DUT-udgifter (Det Udvidede Totalbalanceprincip) på ca. 6 mio. kr. for budgetåret 2020, svarende til de tiltag der er lagt ind i budget 2021 for budgetårene 2021-2024 for så vidt at lovændringerne har effekt i 2020 (DUT-udgifterne indgår i beløbet for mindreforbruget på driftsbudgettet).

Mindreforbruget på driftsbudgettet kan i vidt omfang henføres til forskellige mindreforbrug under Digitalisering, hvor en retssag mod KMD er faldet ud til bl.a. Ballerup Kommunes fordel og dermed giver en engangsbesparelse på ca. 8 mio. kr. Desuden er der en række forsinkelser i forhold til indkøb af forretningssystemer som giver en yderligere mindreudgift på godt 3 mio. kr.

Ved tredje budgetopfølgning 2020 er der indarbejdet et ekstra COVID-19 budget på 5 mio. kr. grundet de merudgifter, der er opstået bl.a. som følge af COVID-19-pandemiens "anden bølge", og fordi det vil være nødvendigt med forebyggende handlinger i en rum tid fremover.

Midlerne afsættes til ekstra rengøring, bygningsmæssige tiltag i forhold til modtagelse og afhentning af børn i institutioner samt merudgifter på kulturområdet.

På beskæftigelses- og førtidspensionsområdet betyder en række midlertidige lovændringer i forbindelse med Covid-19 merudgifter på i alt 5,1 mio. kr. Omvendt medfører indførelsen af seniorpension en budgetreduktion på ca. 1,6 mio. kr. på ramme 20.02. Dette skyldes, at seniorpension på ramme 20.44 for en række borgere vil erstatte en forsørgelsesydelse på ramme 20.02.

I forbindelse med den ekstra budgetopfølgning vedrørende Covid-19 i juni 2020 og anden budgetopfølgning 2020 blev der indarbejdet budgetter til stigende ledighed under coronakrisen.

De indarbejdede tillægsbevillinger tog udgangspunkt i ledighedsprognosen i Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet maj 2020. Ledighedsprognosen blev indarbejdet med en række forudsætninger, herunder at Ballerup Kommunes andel af hele landets ledighedsstigning siden krisens start medio marts vil udgøre 0,87 pct.

Ledighedsudviklingen er meget usikker både i år og næste år som følge af coronakrisen, og med et samlet budget på over 200 mio. kr. årligt kan selv relativt små ændringer i ledighedsudviklingen få væsentlige økonomiske konsekvenser for kommunen.

På bevillingsrammen Tilbud til voksne med særlige behov (50.54) under Social- og Sundhedsudvalget er økonomien under pres, som følge af et stigende antal borgere, længere levealder, stigende priser og kompleksitet i borgersagerne – særlig i relation til botilbudsområdet.



I 2020 er der blevet arbejdet med at hente de besluttede besparelser fra den økonomiske handlingsplan, så det forventede merforbrug for 2020 neutraliseres. Ultimo august 2020 er der opnået en besparelse på ca. 7 mio. kr. ud af den besluttede besparelse på 12 mio. kr. Der forventes et merforbrug på ca. 5 mio. kr. på baggrund af de nuværende aktiviteter resten året, som dog forventes løst inden for udvalgets samlede ramme. Der er risiko for, at bevillingsrammen også fremadrettet vil være udfordret økonomisk, såfremt den besluttede besparelse på 12 mio. kr. ikke realiseres.

Under Børne- og Skoleudvalgets område på bevillingsrammerne 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed og 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning forventes der ved tredje budgetopfølgning 2020 et samlet merforbrug på ca. 12 mio. kr. Rammerne ses her under ét, da de er indbyrdes afhængige, og da et mindreforbrug på den ene ramme ofte vil generere et merforbrug på den anden ramme og omvendt.

Det blev besluttet ved første budgetopfølgning 2020, at det forventede merforbrug skal dækkes inden for Center for Skoler, Institutioner og Kulturs egne rammer. Ved tredje budgetopfølgning bliver ca. 8 mio. kr. af merforbruget dækket af et mindreforbrug på skolerelaterede centrale puljer, samt et forventet mindreforbrug vedrørende betaling for privatskoler mv. De restende 4 mio. kr. dækkes ikke ved tredje budgetopfølgning, men forventes løst inden for Børne- og Skoleudvalgets område inden årets udgang.

Serviceammen

Efter tredje budgetopfølgning 2020 er der forventning om en overskridelse af serviceammen på 5 mio. kr. Forventningen til resultatet på serviceammen forbedres ved tredje budgetopfølgning 2020 blandt andet som følge af mindreforbruget på digitaliseringsområdet.

Det betyder, at der forventes et samlet serviceammeforbrug efter tredje budgetopfølgning svarende til 2.757 mio. kr.

Anlæg

Bruttoanlægsbudgettet ved tredje budgetopfølgning 2020 for budget 2020 svarer til 317 mio. kr., inklusiv de ændringer som er blevet besluttet på kommunalbestyrelsesmødet den 26. oktober 2020.

Der gøres opmærksom på, at bruttoanlægsbudgettet er opskrevet med ca. 100 mio. kr. siden marts 2020 som følge af overførsler fra 2019 og fremrykning af anlægsprojekter fra 2021 til 2020. Administrationen vurderer, at årsrulningen til 2021 vil være i omegnen af 50 mio. kr., hvilket forholdsmæssigt vil være på niveau med tidligere årsrulninger, hvor bruttoanlægsbudgettet typisk har været 80-100 mio. kr. mindre.

Administrationens mål er, at fuldføre flest mulige anlægsprojekter inden årets udgang, så udgifterne kan bogføres i regnskab 2020 da bruttoanlægsrammen er annulleret i 2020. Det betyder, at det hele tiden overvejes om der er yderligere projekter som kan fremrykkes til 2020, herunder også eventuelle købsprojekter.

Øvrige poster

På budgettets øvrige poster (hovedkontiene 07 og 08) er der foretaget en opjustering svarende til ca. 2 mio. kr. af budgettet til tab i forbindelse med klagesager til SKAT over ejendomsvurderinger. I forbindelse med første budgetopfølgning 2021



vil der på budgettet til tab som følge af klagesager over ejendomsvurderinger blive foretaget en mere generel revurdering af budgettet også for årene fremover.

Tabel 1
Resultatoversigt 2020-2024, ekskl. overførsler mellem årene, 2021-priser

1.000 kr. (netto)	Budget 2020	2021	2022	2023	2024
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	87.766	88.690	87.529	86.784	86.708
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	816.309	853.576	853.318	841.354	833.947
Børne- og Skoleudvalget	1.101.484	1.095.934	1.106.635	1.126.525	1.146.580
Kultur- og Fritidsudvalget	144.295	144.013	142.976	143.488	143.618
Social- og Sundhedsudvalget	1.181.686	1.189.836	1.208.544	1.212.432	1.218.962
Økonomiudvalget	445.850	463.196	432.369	421.474	421.388
Pris- og lønregulering - reserve			76.900	149.600	220.300
Driftsvirksomhed i alt	3.777.390	3.835.245	3.908.269	3.981.658	4.071.504
Renter	-2.269	-1.577	-1.209	-775	-976
Skatter	-3.241.994	-3.185.964	-3.222.807	-3.226.981	-3.306.071
Tilskud og udligning	-760.501	-937.148	-965.275	-983.327	-1.022.769
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.002.495	-4.123.113	-4.188.082	-4.210.308	-4.328.839
Overskud på løbende poster	-227.373	-289.444	-281.022	-229.425	-258.312
Anlægsvirksomhed:					
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	316.668	239.447	218.694	157.445	174.745
Brugerfinansierede anlægsudgifter	22.419	5.100	-	-	-
Anlægsindtægter	-60.449	-32.990	-500	-500	-500
Anlægsvirksomhed i alt	278.638	211.557	218.194	156.945	174.245
Resultat i alt	51.265	-77.887	-62.828	-72.480	-84.067
Afdrag på lån	49.641	51.528	48.176	49.273	47.725
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-39.568	-35.000	-28.000	-28.000	-8.000
Øvrige balanceforskydninger	60.108	23.750	52.223	51.199	18.449
Likviditetsændring	121.445	-37.609	9.571	-9	-25.893
Likvid beholdning, primo	226.616	113.190	156.400	147.330	147.840
Brugerfinansieret likviditet, primo	8.020	5.601	501	501	501
Bevægelse, jævnfør resultatoversigt	121.445	-37.609	9.571	-9	-25.893
Likvid beholdning, ultimo	113.190	156.400	147.330	147.840	174.234
Langfristet gæld, primo	583.297	573.225	556.696	536.520	515.248
Bevægelse, jævnfør ovenfor	-10.072	-16.528	-20.176	-21.273	-39.725
Langfristet gæld, ultimo	573.225	556.696	536.520	515.248	475.523
Serviceudgifter	2.757.390	0	0	0	0
Serviceramme, KL vejledende	2.752.415	0	0	0	0
Servicerammeoverholdelse*	4.975	-	-	-	-

*Før nye tiltag

Tabel 2
Resultatoversigt for Budget 2020 inkl. overførsler

1.000 kr. (netto)	Vedtaget budget	Senest korrigerede budget	Overførsler mellem 2019 og 2020	Om-placeringer	Mer-/mindre-forbrug	Nyt korrigeret budget
Driftsvirksomhed:						
10.26 Renovation mv.	501	501	-	-	-	501
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	83.785	83.458	-318	577	-1.793	81.924
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	5.698	5.573	91	-550	-	5.114
Teknik- og Miljøudvalget	89.984	89.532	-227	27	-1.793	87.539
20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv.	505.370	551.113	-1.296	-951	-1.658	547.208
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3.047	3.039	-	-	-	3.039
20.44 Førtidspension	256.216	259.534	-	-	5.231	264.765
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	764.634	813.687	-1.296	-951	3.573	815.013
30.30 Folkeskolen	370.788	383.524	7.809	2.999	61	394.393
30.31 Sundheds- og tandpleje	32.329	22.932	759	-	300	23.991
30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed	86.282	88.717	1.592	-	-	90.309
30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning	75.244	62.577	-	7.750	-	70.327
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	55.912	56.005	1.599	-1.769	-	55.835
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	197.453	205.907	1.039	14	-	206.960
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	250.634	270.837	-873	1.230	400	271.594
Børne- og Skoleudvalget	1.068.643	1.090.499	11.925	10.224	761	1.113.409
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	39.913	40.745	2.176	600	-	43.521
40.37 Folkebiblioteker	34.034	34.346	737	-	-	35.083
40.38 Kulturel virksomhed	24.189	26.074	113	-413	-	25.774
40.39 Klubber og byggelegepladser	41.176	42.861	835	-	82	43.778
Kultur- og Fritidsudvalget	139.312	144.026	3.861	187	82	148.156
50.52 Tilbud til ældre pensionister	491.616	479.341	6.495	6.363	-40	492.159
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	306.255	309.712	2.830	5.064	-890	316.716
50.56 Sundhed og forebyggelse	315.724	324.398	638	-8.050	-	316.986
50.58 Boligstøtte	63.891	65.788	-	-	-	65.788
Social- og Sundhedsudvalget	1.177.486	1.179.239	9.963	3.377	-930	1.191.649
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	25.249	31.367	-	-2.166	-	29.201
60.62 Den centrale administrative funktion	446.559	433.831	5.574	-10.698	-16.632	412.075
60.64 Politiske organer, valg mv.	10.587	10.476	470	-	-328	10.618
Økonomiudvalget	482.395	475.674	6.044	-12.864	-16.960	451.894
Driftsvirksomhed i alt	3.722.453	3.792.657	30.270	-	-15.267	3.807.660
70.76 Renter	-915	-2.269	-	-	-	-2.269
70.80 Tilskud og udligning	-676.460	-760.501	-	-	-	-760.501
70.82 Skatter	-3.276.886	-3.240.394	-	-	-1.600	-3.241.994
Skatter, tilskud, udligning i alt	-3.953.346	-4.000.895	-	-	-1.600	-4.002.495
Overskud på løbende poster	-231.807	-210.506	30.270	-	-16.867	-197.103
Anlægsvirksomhed:						
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	178.555	316.668	-	-	-	316.668
Brugerfinansierede anlægsudgifter	3.973	22.419	-	-	-	22.419
Anlægsindtægter	-53.200	-60.449	-	-	-	-60.449
Anlægsvirksomhed i alt	129.328	278.638	-	-	-	278.638
Resultat i alt	-102.479	68.132	30.270	-	-16.867	81.535
80.84 Afdrag på lån	49.641	49.641	-	-	-	49.641
80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)	-39.568	-39.568	-	-	-	-39.568
80.86 Øvrige balanceforskydninger	50.108	60.108	-	-	-	60.108
80.88. Beholdningsbevægelse	-42.299	138.312	30.270	-	-16.867	151.715

Tabel 3
Mer-/mindreforbrug 2021-2024

1.000 kr. (netto)	2021	2022	2023	2024
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	-	-	-	-
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Teknik- og Miljøudvalget	-	-	-	-
20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv.	-4.901	-4.533	-4.100	-4.100
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.44 Førtidspension	4.281	4.093	3.878	3.636
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	-620	-440	-222	-464
30.30 Folkeskolen	-	-	-	-
30.31 Sundheds- og tandpleje	-	-	-	-
30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed	-	-	-	-
30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning	-	-	-	-
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	-	-	-	-
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	-	-	-	-
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	-	-	-	-
Børne- og Skoleudvalget	-	-	-	-
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	-	-	-	-
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelegepladser	-	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	-	-	-	-
50.52 Tilbud til ældre pensionister	400	-	-	-
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	-	-	-	-
50.56 Sundhed og forebyggelse	-	-	-	-
50.58 Boligstøtte	-	-	-	-
Social- og Sundhedsudvalget	400	-	-	-
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	-	-	-	-
60.62 Den centrale administrative funktion	171	-	-	-
60.64 Politiske organer, valg mv.	-	-	-	-
Økonomiudvalget	171	-	-	-
Driftsvirksomhed i alt	-49	-440	-222	-464
Renter	-	-	-	-
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	-49	-440	-222	-464
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-600	-1.000	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-600	-1.000	-	-
Ændring af resultat i alt	-649	-1.440	-222	-464
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger	-	-	-	-
Likviditetsændring	-649	-1.440	-222	-464

Bilagsnotater fra bevillingsrammer



Dato: 2. oktober 2020

Tlf. dir.: 4048 0486
E-mail: jan7@balk.dk
Kontakt: Jannik Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for bevillingsramme:

20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv.

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der lægges op til en række budgetændringer på bevillingsrammen og gøres opmærksom på en række større risici og usikkerheder på området.

Sammenfatning

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsrammen reduceres med 2,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020.

På bevillingsrammen reduceres udgifterne inden for servicerammen med 0,9 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen reduceres med 1,8 mio. kr. i 2020.

Årsagen til forøgelsen/reduktionen af budgettet i 2020 og 2021-2024 skyldes i store træk:

- En række mindreforbrug på forsørgelsesområdet
- DUT vedr. lovændringer mv.
- En række omplaceringer til/fra andre bevillingsrammer



Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv.:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 31. august 2020 (inkl. overførsler)	549,8	570,1	561,6	550,1	543,3
De samlede ændringer*)	-2,6	-5,0	-4,6	-4,2	-4,2
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	547,2	565,2	557,0	545,9	539,1

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

De foreslåede tillægsbevillinger fremgår af nedenstående tabel og uddybes i det følgende. De foreslåede tillægsbevillinger i 2020 udgør i alt -5 mio. kr. i 2020 eksklusiv DUT mv. vedr. lovændringer, og -1,7 inklusiv DUT. Dertil kommer omplaceringer til og fra andre bevillingsrammer på i alt -0,95 mio. kr. i 2020 i ovenstående samlede ændringer.

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023	2024
Løn til løntilskudsansatte (inden for servicerammen)	-1,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	-0,819	-0,813	-0,403	0,000	0,000
Ikke-udmøntet forsørgelsesbudget	-3,176	-4,088	-4,130	-4,100	-4,100
DUT mv. vedr. lovændringer inden for servicerammen	-0,184	0,000	0,000	0,000	0,000
DUT mv. vedr. lovændringer uden for servicerammen	3,521	0,000	0,000	0,000	0,000
I alt	-1,658	-4,901	-4,533	-4,100	-4,100

I det følgende beskrives også en række økonomiske risici og usikkerheder på bevillingsrammen.

Ændringer på budgetter til forsørgelsesydelse

På baggrund af opfølgning på forbrug og udviklingen i antallet ydelsesmodtagere foreslås følgende ændringer på budgetter vedrørende forsørgelsesydelse.

Budgettet til løn til personer ansat med løntilskud i Ballerup Kommune i 2020 reduceres med 1 mio. kr. Beløbet er inden for servicerammen.

Det forventede antal helårsmodtagere af selvforsørgelses- og hjemrejseydelse (tidligere integrationsydelse) omfattet af integrationsprogrammet reduceres med 10 i 2020 og 2021 samt med 5 i 2022. Konsekvensen heraf er reduktion i budgettet på 0,8 mio. kr. i 2020-21 og 0,4 mio. kr. i 2022.

Ramme 20.02 rummer et ikke-udmøntet budget til forsørgelsesydelse på ca. 5,2 mio. kr. i 2020 og ca. 6,1 mio. kr. i 2021-24. Det foreslås, at dette budget nedskrives men at 2 mio. kr. afsættes til fleksjobområdet, hvor der er risiko for et merforbrug i år. Dermed reduceres forsørgelsesbudgettet på ramme 20.02 med ca. 3,2 mio. kr. i 2020 og ca. 4,1 mio. kr. i 2021-2024. Dette kompenserer for merforbrug på bevillingsramme 20.44 førtidspension som følge af forøget tilgang.



Usikker prognose for udviklingen i ledigheden

I forbindelse med den ekstra budgetopfølgning vedrørende Covid-19 i juni 2020 og anden budgetopfølgning 2020 blev der indarbejdet budgetter til stigende ledighed under coronakrisen. De indarbejdede tillægsbevillinger tog udgangspunkt i ledighedsprognosen i Økonomisk Redegørelse fra Finansministeriet maj 2020. Ledighedsprognosen blev indarbejdet med en række forudsætninger, herunder at Ballerup Kommunes andel af hele landets ledighedsstigning siden krisens start medio marts vil udgøre 0,87 pct.

I mellemtiden har Finansministeriet udgivet en ny ledighedsprognose i Økonomisk Redegørelse fra august 2020. Denne er stort set uændret i forhold til ledighedsprognosen fra maj. Samtidig er Ballerup Kommunes – og resten af hovedstadsregionens – andel af hele landets ledighedsstigning siden krisens start steget. Således udgjorde Ballerup Kommunes andel den 20. september omkring 0,92 pct. Dette taler for at opjustere budgetterne til dagpenge, kontanthjælp og uddannelseshjælp. Ligeså taler indførelse af udvidede muligheder for selvstændige til at få a-dagpenge for at opjustere budgettet.

På den anden side har der på landsplan og i Ballerup Kommune været en positiv udvikling i ledighed i august og september, som kunne tyde på, at ledighedsprognoserne er for pessimistiske, hvilket taler for at nedjustere budgetterne til dagpenge mv.

Endelig er der aktuelt (ultimo september) stor usikkerhed i forhold til epidemiens videre udbredelse og sundhedsmæssige, økonomiske og beskæftigelsesmæssige konsekvenser. På den baggrund lægger Center for Arbejdsmarked op til, at der ikke foretages en justering af budgetterne til dagpenge, kontanthjælp og uddannelseshjælp ved denne budgetopfølgning.

Områderne er fortsat meget usikre både i år og næste år som følge af coronakrisen, og med et samlet budget på over 200 mio. kr. årligt kan selv relativt små ændringer i ledighedsudviklingen få væsentlige økonomiske konsekvenser for kommunen. Administrationen følger således disse områder tæt frem mod den første budgetopfølgning i 2021.

Usikkerhed på sygedagpengeområdet

På sygedagpengeområdet er der på landsplan indført et nyt it-system til udbetaling af sygedagpenge i foråret. Dette har medført, at der aktuelt mangler data til fyldestgørende opfølgning på udviklingen på sygedagpengeområdet både på landsplan og i Ballerup. Endvidere er der aktuelt en formodning om fejl i statens udbetaling af refusion for kommunernes udgifter til sygedagpenge i de første måneder af 2020. Dette falder sammen med, at coronakrisen og en række hjælpepakker forventeligt har betydning for udviklingen sygedagpengeområdet. Ovennævnte medfører tilsammen betydelig usikkerhed omkring økonomien på sygedagpengeområdet i 2020.

Center for Arbejdsmarkeds løn- og drift

Der forventes et merforbrug på løn og driftsbudgettet i Center for Arbejdsmarked på ca. 2,5 mio. kr. Det forventede merforbrug udgør ca. 4 pct. af løn- og driftsbudgettet på knap 60 mio. kr. og ligger således ud over den almindelige overførselsadgang på +/- 2 pct.

Merforbruget forventes overført til 2021, hvilket medfører en reduktion på løn- og driftsbudgettet i 2021.



Det forventede merforbrug i 2020 er inden for servicerammen. Ovennævnte besparelse på løn til løntilskudsansatte kompenserer til dels herfor.

DUT mv. vedr. lovændringer

DUT ("Det Udvidede Totalbalanceprincip"), budgetgaranti og beskæftigelsestilskud indebærer, at staten kompenserer kommunerne for kommunale udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning. Det sker ved at det samlede statstilskud forhøjes eller reduceres, når kommunerne bliver pålagt eller frataget opgaver.

En række af de lovændringer, som ligger til grund for dette års regulering af statstilskuddene, har betydning for budgetbehovet på ramme 20.02, og ligger ud over de budgettilpasninger, som er gennemført ved anden budgetopfølgning eller tidligere. På den baggrund tilpasses budgetoverslagene på ramme 20.02 i forbindelse med vedtagelsen af budget 2019. Mens merforbruget på ramme 20.02 i indeværende år pga. ny lovgivning indarbejdes ved nærværende budgetopfølgning, i alt ca. 3,3 mio. kr. Heraf ca. 3,5 mio. kr. uden for serviceramme og -0,2 inden for servicerammen.

Beløbene vedrører primært compensation for en række midlertidige lovændringer i forbindelse med Covid-19, i alt 5,1 mio. kr. Omvendt medfører indførelsen af seniorpension en budgetreduktion på ca. 1,6 mio. kr. på ramme 20.02. Dette skyldes, at seniorpension på ramme 20.44 for en række borgere vil erstatte en forsørgelsesydelse på ramme 20.02. Indførelsen af seniorpension er uddybet i bilagsnotatet vedrørende ramme 20.44.



Dato: 25. september 2020

Tlf. dir.: 4048 0486
E-mail: jan7@balk.dk
Kontakt: Jannik Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for bevillingsramme:

20.44 Førtidspension

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der lægges op til en række budgetændringer på bevillingsrammen

Sammenfatning

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 5,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020.

På bevillingsrammen forøges udgifterne uden for servicerammen med 5,2 mio. kr., mens udgifterne inden for servicerammen ikke påvirkes i 2020.

Årsagen til forøgelsen/reduktionen af budgettet i 2020 og 2021-2024 skyldes i store træk:

- DUT vedr. indførelse af seniorpension
- Opjustering af den forventede tilgang til førtidspension



Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 20.44 Førtidspension:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 5. oktober 2020 (inkl. overførsler)	259,5	281,1	289,1	288,5	288,1
De samlede ændringer*)	5,2	4,3	4,1	3,9	3,6
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	264,8	285,3	293,2	292,3	291,7

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Ændringerne på bevillingsrammen skyldes DUT mv. vedr. indførelse af seniorpension, som har betydning for budgettet til både senior- og førtidspension, samt regulering af den forventede tilgang til førtidspension i år. Ændringerne fremgår af tabellen og beskrives i det følgende.

Ændringer på ramme 20.44 i overblik

Kr.	2020	2021	2022	2023	2024
DUT - seniorpension	5,106	0,000	0,000	0,000	0,000
DUT - førtidspension	-2,042	0,000	0,000	0,000	0,000
Tilgang til førtidspension	2,167	4,281	4,093	3,878	3,636
I alt	5,230	4,281	4,093	3,878	3,636

DUT mv. vedr. indførelse af seniorpension

DUT ("Det Udvidede Totalbalanceprincip"), budgetgaranti og beskæftigelsestilskud indebærer, at staten kompenserer kommunerne for kommunale udgiftsændringer som følge af blandt andet ny lovgivning. Det sker ved at det samlede statstilskud forhøjes eller reduceres, når kommunerne bliver pålagt eller frataget opgaver.

Indførelse af seniorpension indgår i årets DUT-kompensation. På den baggrund tilpasses budgetoverslagene på ramme 20.44 i forbindelse med vedtagelsen af budget 2021. Mens merforbruget på ramme 20.44 i indeværende år pga. indførelsen af seniorpension indarbejdes ved nærværende budgetopfølgning, i alt ca. 0,2 mio. kr.

Den samlede ændring i 2020 udgør 3,063 mio. kr. Heraf udgifter til seniorpension på 5,106 mio. kr. og mindredgifter til førtidspension på 2,042 mio. kr. Sidstnævnte skyldes, at tilgangen til seniorpension til dels forventes at erstatte tilgang til førtidspension. Tilgang til seniorpension forventes også at erstatte udgifter til midlertidige forsørgelsesydelse på ramme 20.02, så den samlede merudgift på ramme 20.02 og 20.44 forventes at udgøre i alt 1,504 mio. kr. i 2020.

Der forventes en tilgang til seniorpension på 70 personer i 2020 og en nogenlunde tilsvarende nettotilgang i 2021, hvorefter der forventes knap 140 helårspersoner på seniorpension varigt med løbende til- og afgang.



I budgetoverslagsårene er den samlede forventede konsekvens af indførelsen af seniorpension for ramme 20.44 omkring 14 mio. kr. fra 2022. Den forventede konsekvens for ramme 20.02 er ca. -6,5 mio. kr. fra 2022, og den samlede konsekvens for bevillingsrammerne er således omkring 7,5 mio. kr.

Større tilgang til førtidspension i 2020

Ved første budgetopfølgning 2020 blev "rettesnoren" for tilgangen til førtidspension i 2020 opjusteret til 130 personer. I forbindelse med budgettering af seniorpension (ovenfor) forventes tilgangen til seniorpension til dels at erstatte tilgang til førtidspension. Dette svarer til en teknisk nedjustering af rettesnoren for tilgang til førtidspension med 28 til 102. Center for Arbejdsmarked forventer dog fortsat en tilgang til førtidspension i 2020 på 130 og således en samlet tilgang til førtids- og seniorpension på 200 i 2020.

Konsekvensen af den højere tilgang til førtidspension i 2020 er forøgede udgifter på ca. 2,2 mio. kr. i 2020 og 3,6-4,3 mio. kr. i 2021-2024.

I de kommende år er budgetforudsætningen for tilgangen til førtidspension lavere end i 2020. Budgetforudsætningen fra 2021 er en årlig tilgang til førtidspension på 85 i 2021 og derefter ca. 105 årligt. At budgetforudsætningen er lavere i 2021 end i 2020 skyldes til dels, at tilgang til seniorpension også i de kommende år forventes at erstatte tilgang til førtidspension.

Frem mod første budgetopfølgning forventer Center for Arbejdsmarked at inddrage Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget i en vurdering af hvorvidt rettesnoren for de kommende år er realistisk.



Dato: 29. september 2020

Tlf. dir.: 2370 6330

E-mail: pken@balk.dk

Kontakt: Per Kensø

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for bevillingsramme:

30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed og 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der er en risiko for, at de to rammer

- 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed
- 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

Samlet set forventer at komme ud med et merforbrug på samlet 4,6 mio. kr. i 2020, heraf udgør merforbruget på ramme 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed 3,0 mio. kr. og på ramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning samlet 1,6 mio. kr. Det bemærkes, at der heri indgår interne overførsler fra bl.a. ramme 30.30 mfl. på samlet 7,75 mio.kr. De 7,75 mio. kr. er uforbrugte centrale midler fra enkelte puljer mv. Det samlede merforbrug forventes således at udgøre 12,35 mio. kr. i 2020 for rammerne 30.32 og 30.33 under ét.

Rammerne ses her under ét, da de er indbyrdes afhængige, og da et mindreforbrug på den ene ramme vil generere et merforbrug på den anden ramme og omvendt. Det forventes, at merforbruget på rammerne 30.32 og 30.33 kan dækkes inden for Center for Skoler, Institutioner og Kulturs egne rammer, idet der dog kan være behov for overførsel af mindre underskud til det kommende år med henblik på at bringe budgetterne i balance, evt. gennem yderligere interne overførsler. Det bemærkes, at der gennem de seneste år er foretaget en lang række tiltag inden for de to rammer med henblik på besparelser, hvoraf enkelte besparelser tager tid at implementere i bund.

Det resterende merforbrug forventes bl.a. dækket via et yderligere mindreforbrug på skolerelaterede centrale puljer. Der følges løbende op herpå i de kommende måneder og frem mod regnskabsafslæggelsen. Erfaringsmæssigt kan der være relativt store udsving i udgiftsniveauet hen over året i både opad- og nedadgående retning, bl.a. som følge af til- og fraflytninger. Til tredje budgetopfølgning søges der derfor ikke om en tillægsbevilling til rammerne 30.32 og 30.33.

Det bemærkes, at begge rammer siden 2015 har været udfordret økonomisk.



Merforbruget på ramme 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed på ca. 3 mio. kr. skyldes bl.a. en meromkostning ved fortsat drift af høre- og taleklasserne på Baltorpskolen, som følge af faldende elevgrundlag, og at det ikke skønnes muligt at få indgået en aftale med en ekstern leverandør omkring en samling af 10. klasserne på kommunens specialskole, gruppeordninger mv. inden skolestart den 1. august i år, jf. budgetaftalen for 2020. Derudover er der stigende udgifter til elever på privatskoler og efterskoler,

Merforbruget på ramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning på ca. 1,6 mio. kr. skyldes flere forhold, herunder bl.a. en lidt større tyngde blandt eleverne, hvorfor lidt flere elever går i dyrere specialskoler uden for kommunen, mens antallet af kommunens egne elever i egne tilbud er faldet lidt. Herudover ses en stigning i antallet af forebyggende særlige støtteforløb til enkelte elever i skolerne (PLAY). Det kan være medvirkende til et lille fald i antallet elever i egne specialskoler mv., men det er dog for tidligt at se en klar sammenhæng.

Generelt ses et samlet relativt stabilt billede i antallet af elever som visiteres til specialskole, gruppeordninger mv. i enten eget kommunalt regi eller i specialskoler i andre kommuner. Til gengæld er antallet af visitationer til dagbehandlingstilbud støt stigende og skoleudgiften hertil påvirker nærværende rammer.

Det skal endvidere bemærkes, at tilflytning af børn med behov for specialiseret undervisning eller dagbehandling har været stigende det seneste år, herunder har der været en del tilflyttede siden 2. budgetopfølgning og hen over sommeren. Alene i september måned 2020 er tilflyttet 7-9 børn, der har behov for særlige skoletilbud. I forlængelse heraf har ramme 30.33 ikke været demografireguleret i forhold til det stigende antal børn i kommunen. En demografiregulering af rammen ville have medført et øget budget på ca. 2,2 mio. kr. Det forventes, at rammen demografireguleres fra 2021.

I 2019 indførtes en medbetaling fra skolerne, når elever blev visiteret til specialskole, gruppeordning mv. på 200.000 kr. pr. år. Udgangspunktet for skolernes betaling var det samlede omkostningsniveau for 2018. Da antallet af visitationer er faldet og skolerne samtidig har fået midlerne ud, så vil ændringer i antallet af visiterede elever have indflydelse på økonomien på rammerne 30.32 og 30.33.

Sammenfatning

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsramme 30.32 er uændret i forhold til det korrigerede budget for 2020.



Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 5. oktober 2020 (inkl. overførsler)	90.309	89.974	91.279	93.246	95.032
De samlede ændringer*)	0	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	90.309	89.974	91.279	93.246	95.032

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsramme 30.33 forøges med 7,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 7,8 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2020.

Årsagen til forøgelsen af budgettet i 2020 skyldes:

- overførsel af budget fra bevillingsrammerne 30.30 Folkeskolen, 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) og 30.50 Dagtilbud til 0 til 5-årige til bevillingsramme 30.33.

Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 5. oktober 2020 (inkl. overførsler)	62.577	65.628	64.702	65.844	67.968
De samlede ændringer*)	7.750	-13.444	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	70.327	52.183	64.702	65.844	67.968

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Ramme 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed

Der har i de seneste år været et fald i antallet af elever i tale- og høreklasserne i Distrikt Baltorp, Afdeling Rugvænget. Dette har medført en stigende udgift pr. elev, som påvirker den udgift, som Ballerup Kommune skal betale for elever i ordningen. Der har dog ikke være ballerupelever i høreklasserne i 2020. De stigende udgifter pr. elev skal ligeledes ses i sammenhæng med folkeskolens bestemmelser om, hvor mange klassetrin en klasse må dække, hvorfor der skal være et vist antal klasser. Det er antallet af klasser, som har stor indflydelse på den samlede økonomi.

Arbejdet omkring dannelsen af en specialsærmet 10. klasse, hvor eleverne samles fra kommunens specialskoler og gruppeordninger, kører videre. Det forventes, at samarbejdspartneren kan blive enten NEXT eller TEC, men det afklares i løbet af foråret og en politisk godkendelse i det sene efterår 2020. Hermed kan de første visitationer foretages til tilbuddet i december/januar måned i 2020/2021, og eleverne



kan starte pr. 1. august 2021. Det har ikke været muligt med opstart allerede i 2020, da bl.a. ansøgningsfristen for optag på ungdomsuddannelser er den 1. marts. Dette medfører en forventet merudgift i 2020 på ca. 1,5 mio. kr.

Det skal i øvrigt bemærkes, at der har været flere elever i 2020 end forudsat og budgetteret, som har valgt at tage på efterskole, privatskole mv. Denne lovpligtige udgift har også medvirket til merforbruget med ca. 1,5 mio. kr.

Ramme 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

Generelt ses i øjeblikket en stigende tilflytning til Ballerup Kommune af børnefamilier, hvilket alt andet lige giver et øget pres også på specialundervisning. Ramme 30.33 er ikke demografireguleret. En demografiregulering på baggrund af 2019 og 2020 ville have medført et merbudget på ca. 2,2 mio. kr. Antallet af elever, som henvises til specialiseret undervisning, har i store træk været stabilt fra 2019 til 2020, når der ses på det samlede antal til både egne og andre kommuners specialskoler mv. Dog vil selv mindre ændringer i elevernes tyngde kunne generere merudgifter, særligt når der ses et skift mellem kommunens egne tilbud og de mere specialiserede skoler uden for kommunen. Antallet af visitationer til dagbehandling er steget væsentligt fra 2019 til 2020.

Det skal bemærkes, at der er sket en pæn en stigning i antallet af tilflyttere, som har behov for specialundervisning mv. siden anden budgetopfølgning og hen over sommeren, jf. ovenfor. Alene udgifterne til flere tilflyttere i september måned 2020 sammenlignet med tilflytningen sidste år medfører en merudgift på ca. 0,5 mio. kr. i resten af 2020.

Der er på det seneste arbejdet konkret med en række elever i almenmiljøet for så vidt muligt at udvikle både eleven og læringsmiljøet omkring eleven i en forebyggende indsats, bl.a. gennem "Play". "Play" er en socialpædagogisk virksomhed, som møder børn og unge i øjenhøjde med henblik på brobygning mellem den enkelte elev og det omkringliggende samfund. Der er tale om en forebyggende indsats, som både på kort og lang sigt, skal medføre at eleverne forbliver i det almene skolemiljø. Det medfører dog i en overgangsperiode en merudgift (ca. 0,6 mio. kr.), idet det dog forventes på sigt at medfører et fald i antallet af henvisninger til såvel specialskole, gruppeordninger og dagbehandlingstilbud.

Endvidere blev det fra 2019 indført, at skolerne delvist skal betale for omkostningerne ved visitation til specialskole, gruppeordning mv. Udgangspunktet herfor var det samlede omkostningsniveau i 2018. En ændring i antallet af elever vil påvirke rammernes økonomi og der ses et fald i antallet af elever som visiteres til specialundervisningstilbud i forhold til tidligere. Det skal bemærkes, at antallet af børn og unge i dagbehandlingstilbud dog har været stigende.

Der er herudover foretaget en generel besparelse vedrørende transportudgifter.



Dato: 24. september 2020

Tlf. dir.: 4175 0409

E-mail: lma1@balk.dk

Kontakt: Lone Junge Marcussen

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for bevillingsramme:

30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet

Bilagsnotatet er udarbejdet fordi børne- og ungeområdet er et kendt risikoområde. I 2019 blev der tilført 15,0 mio. kr. til området, som følge af øget tilgang af forløb til børn/unge og familier samt stigende enhedspriser – særligt på anbringelsesområdet.

Der er udarbejdet en handleplan for området, som beskrives samlet nedenfor.

På baggrund af august opfølgningen forventes der et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Da ramme 30.46 er et risikoområde, indstiller administrationen at mindreforbruget forbliver på rammen.

Sammenfatning

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 0,014 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020.

Årsagen til forøgelsen/reduktionen af budgettet i 2020 og 2021-2024 skyldes i store træk:

- TR-midler



Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 5. oktober 2020 (inkl. overførsler)	206.946	202.091	201.881	200.589	200.589
De samlede ændringer*)	14	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	206.960	202.091	201.881	200.589	200.589

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Ændringer

TR-Midler

Budgettet korrigeres med 0,014 mio. kr. i 2020 fra ramme 60.62 til ramme 30.46

Udfordringer

Myndighedsrammen

I løbet af den første halvdel af 2019 blev det tydeligt, at rammen stod til et markant merforbrug, og en plan med konkrete handlinger på udvalgte indsatsområder skulle nedbringe udfordringen. Resultatet for 2019 viste et mindreforbrug på 2,1 mio., og handleplanens initiativer har derfor virket efter hensigten.

Børne- og Skoleudvalget forelægges månedligt en afrapportering på handleplanens udvalgte indsatsområder samt en gennemgang af forbruget år til dato. Gennem 2020 har der været balance i budgettet, og her ved 3. budgetopfølgning vurderes dette stadig at være gældende.

Nedenfor beskrives handleplanens indsatsområder.

Forebyggende indsatser:

Det forebyggende område er kendetegnende ved at være tidligt opsøgende og med færre udgifter forbundet. Det er her, der eksempelvis gives kortere samtaleforløb efter SEL §11 eller betaling af fritidsaktiviteter. Åben anonym rådgivning gives også som en forebyggende indsats. Samtaleforløbene efter §11 varetages som udgangspunkt af den forebyggende socialrådgiver og de anonyme samtaler varetages i Familie- og Ungerådgivningen på Linde Allé.

Foregribende indsatser:

På det foregribende område er indsatserne målrettet børn og unge, der bor hjemme og hvor indsatsen bl.a. kan medvirke til, at barnet/den unge ikke skal anbringes. Stigningen på området i løbet af 2019 skal derfor ses i sammenhæng med stabilisering af antal af anbringelser. Stigningen ses tydeligst inden for kontaktpersonordninger, familiebehandling, dagtilbud i skole (behandlingsskole) og aflastning.



Indgribende indsatser:

Selvom Fællesskabsmodellen viser et fald i anbringelsestallet, blev det ved 2. BO i 2018 tydeligt, at gennemsnitspriserne på den dyre anbringelsestype; socialpædagogisk opholdssted var steget markant. Årsagen hertil var både nye placeringer og omplaceringer af børn og unge på de dyrere behandlingssteder. Flere af disse placeringer blev også fulgt op af et krav om ekstratillæg til basisprisen for, at stedet kunne have børnene/de unge. Faldet på anbringelsesområdet er stadig gældende, og der spores en nedadgående tendens på gennemsnitspriserne på ny anbringelser.



Dato: 24. september 2020

Tlf. dir.: 2083 8700
E-mail: evbo@balk.dk
Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-4-20

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2020 for bevillingsramme:

50.54 Tilbud til voksne med særlige behov

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der har været store økonomiske udfordringer på det specialiserede voksenområde gennem årene. Området følges tæt både administrativt og politisk.

Der er fortsat et stort pres på området, som følge af stigende antal borgere, længere levealder, samt pris og kompleksitet i borgersagerne – særlig i relation til bo-tilbudsområdet hvor kombinationen af flere af årsagerne er tilstede samtidig med en meget lille afgang af borgere fra området.

Der er udarbejdet en økonomisk handlings- og strategiplan for kendte udfordringer og fremskrivninger – herunder de unge mennesker der må forventes at skulle have støtte i forhold til Servicelovens bestemmelser.

Center for Voksne og Sundhed arbejder fortsat på at begrænse udgiftsvæksten ved en række tiltag.

Sammenfatning

Konsekvensen af tredje budgetopfølgning for 2020 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 4,174 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2020, da forbruget overstiger budgettet.

Årsagen til forøgelsen af budgettet i 2020 og 2021-2024 skyldes i store træk:

- Besparelsen vedrørende Bo- og dagtilbud Bybjergvej kan ikke realiseres i 2020
- Organisationsændring, Brydehuset / C-ARB
- Omplacering af midler fra ramme 50.56 Sundhed og Forebyggelse
- Øget Statsrefusion



Økonomisk overblik i 2020-2024 ved tredje budgetopfølgning for 2020 på bevillingsramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov:

(1.000 kr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Korrigeret budget pr. 31. august 2020 (inkl. overførsler)	312,542	307,022	306,848	304,825	304,825
De samlede ændringer*)	4,174	-0,018	-0,018	-0,018	-0,018
Forslag til nyt budget pr. 30. november 2020 (inkl. overførsler)	316,716	307,004	306,830	304,807	304,807

*) + = bevillingsrammen opskrives med beløbet
- = bevillingsrammen nedskrives med beløbet

Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Ændringer

Besparelsen vedrørende Bo- og dagtilbud Bybjergvej kan ikke realiseres i 2020

I forbindelse med budgetaftalen for 2016 og 2017 blev der indregnet driftsbesparelser under forudsætning af, at byggeriet stod klar til indflytning i løbet af 2018. Da byggeriet først forventes færdigt primo 2021, kan de indregnede driftsbesparelser på 1,583 mio. kr. ikke realiseres i 2020.

Organisationsændring, Brydehuset/C-ARB

Der flyttes 1,280 mio. kr. i 2020 fra ramme 20.02 til Brydehuset, grundet organisationsændring.

Omplacering fra ramme 50.56 Sundhed og Forebyggelse

Som følge af et mindreforbrug på Sundhedsrammen omplaceres der 2,8 mio. kr. i 2020 fra ramme 50.56 til ramme 50.54. Mindreforbruget er opstået fordi der ikke er brug for korttidspladserne i samme omfang som budgetteret.

Øget statsrefusion

Der forventes et merindtægt på 2,641 mio. kr., som følge af stigende antal borgere og priser.

PL regulering

Budgettet korrigeres med 0,834 mio. kr. som følge af pris- og lønregulering vedr. 2020 fra ramme 60.62 til ramme 50.54.

Sommerpakken

Budgettet korrigeres med 0,168 mio. kr. som følge af Regeringens sommerpakke, som skal gå til udflugter mv.

Nyt IT system, Brydehuset

Der flyttes 0,018 mio.kr. fra 2021 og frem fra ramme 50.54 til ramme 60.62.

TR-midler

Budgettet korrigeres med 0,150 mio. kr. i 2020. fra ramme 60.62 til ramme 50.54.



Udfordringer

Myndighedsrammen

Det er fortsat pres på myndighedsrammen. Tilgangen af borgere er større end afgangen. Dertil kommer de iværksatte foranstaltninger generelt er dyrere end de der ophører.

På nuværende tidspunkt forventes der et merforbrug på 5,390 mio. kr. på baggrund af kendte aktiviteter pr. 31.08.2020. Hvis nye borgere og hjemmeboende borgere fra visitationsliste, der i løbet af de næste 5 måneder får en indsats, vil det belaste myndighedsrammen yderligere.

Hvis udvalget godkender omplaceringen af de 2,800 mio. kr. fra ramme 50.56 Sundhed og Forebyggelse vil det forventede merforbrug på myndighedsrammen være 2,590 mio. kr., som svarer til den øgede merindtægt fra statsrefusion.

Resten af 2020 bliver der fortsat arbejdet med at hente de berammede besparelser i den økonomiske handlingsplan, således at det forventede merforbrug for 2020 ikke stiger.

Ultimo august er der opnået en besparelse på 7,350 mio. kr.

Visitationsliste

Der er 13 hjemmeboende borgere, som er visiteret til et eksternt bo-ophold. Hvor når de vil gøre brug af visitationen kan ikke forudses. Visitationslisten udgør 3,927 mio. kr. pr. 31.08.2020.