



ØKONOMIBILAG NR. 2
2023

Dato: 24. april 2023

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

Sagsid: 00.30.14-G01-2-23

Budgetopfølgningsbog for første budgetopfølgning 2023

Denne budgetopfølgningsbog indeholder opfølgning på Ballerup Kommunes for 2023

Indhold

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi	3
Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning for Ballerup Kommune	5
Tabel 1 Resultatoversigt 2023 ekskl. overførsler mellem årene	9
Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt 2023	10
Tabel 3 Tillægsbevillinger 2024-2027	11

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi



Dato: 30. marts 2023
Revideret: 18. april 2023

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

Sagsid: 00.30.14-G01-2-23

Notat

Økonomisk strategi ved første budgetopfølgning

Økonomiske strategi ved første budgetopfølgning 2023

Serviceramme

Måltal 2023	3.049,7
Resultat 2023	3.051,3
Difference	1,6

Anlægsramme - Forventet forbrug

Måltal 2023	195,0
Resultat 2023	195,0
Difference	0,0

Overskud på løbende poster - for budgetperioden

Måltal	150,0
Resultat	291,4
Difference	141,4

Gæld - nedbringelse af gæld i valgperioden

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

Ultimoliquiditet - likvid beholdning over årene

	2023	2024	2025	2026
Måltal	125,0	125,0	125,0	125,0
Resultat	179,7	175,9	180,9	224,3
Difference	54,7	50,9	55,9	99,3

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune



Dato: 30. marts 2023

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-2-23

Notat

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune

Sammendrag

På nuværende tidspunkt forventes der balance i forhold til at overholde servicerammen i 2023. Det er administrationens vurdering, at der er en positiv udvikling i forhold til overholdelse af servicerammen sammenlignet med 2022, men at der fortsat er områder, som har udfordringer. Uden for servicerammen på overførselsområdet er der ikke udfordringer.

Vedrørende bruttoanlægsrammen så forventes denne overholdt for så vidt angår de vedtagne bruttoanlægsprojekter for budget 2023.

Ved første budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt. Det skal dog bemærkes, at der i beregningen af likviditeten er der taget et forbehold for hvor mange projekter som kan forventes gennemført i budgetåret 2023.

Administrationen ser et behov for at revidere budgetopfølgningssagernes opbygning, så det fremadrettet mere vil være en forklarende sag, der giver bedre overblik uden mange tabeller (tabeller vedlægges som bilag). Sagen skal forklare tendenser/balancer i styringshensyn, samt gøre det tydeligere, hvor der er områder, som kræver opmærksomhed og fremhæve de politiske pointer tydeligere.

Sagsfremstilling

Ved første budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt. Således forventes der 291 mio. kr. i overskud på de løbende poster i gennemsnit over budgetperioden, hvilket er 141 mio. kr. over målet. Målet om nedbringelse af gæld overholdes fortsat, og ligeledes overholdes målene for service- og bruttoanlægsrammerne i 2023. Målet for likviditeten er ved første budgetopfølgning overholdt i 2023, da den forventede ultimolikviditet udgør 180 mio. kr. Likviditeten i de øvrige budgetår overholder ligeledes målene for likviditeten.



Det skal dog bemærkes, at på grund af det store anlægsrul fra 2022, har det været nødvendigt i beregningen af likviditeten at indarbejde et forbehold. Forbeholdet tager udgangspunkt i det forventede anlægsforbrug i et enkelte budgetår. Således der indarbejdet et forventet forbrug på 295 mio. kr. i 2023. Det kan desuden bemærkes, at forbruget i 2022 udgjorde ca. 155 mio. kr. (jf. sag 7 om overførsel af anlægsmidler på dette møde).

Særlige budgetmæssige udfordringer på driftsbudgettet inden for servicerammen

- Klima- og Miljøudvalget - 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder
På bevillingsrammen forventes der et merforbrug på ca. 4,3 mio. kr., idet der er kommet ekstra opkrævninger fra Movia, som følge af forhøjede brændstofudgifter.
- Børne- og Skoleudvalget - 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet
Området har de senere år været særligt udfordret. På nuværende tidspunkt er der en forventning om budgetoverholdelse. Når dette er muligt, skyldes det bl.a. følgende faktorer:
 - Der er blevet givet en budgettilførsel på ca. 26 mio. kr. i 2023 for at udligne det forventede merforbrug i 2022. Det vil sige, at forudsætningerne for at kunne holde budgettet er væsentligt forbedret sammenlignet med budgettet for 2022
 - Systemerne DUBU og Calibra, er begge under implementering og skal understøtte en bedre og mere præcis økonomistyring
 - Gennemgang af alle eksterne indsatser, startende med de dyreste, herunder særligt anbringelser med fokus på overgang fra ung til voksen samt efterværn. Derudover holdes der fokus på skoledagsbehandlingsindsatser, køb af eksterne kontaktpersoner, aflastning og de handicapkompenserende ydelser.
- Socialudvalget - 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov
På nuværende tidspunkt forventes der et samlet merforbrug på 3,4 mio. kr. på baggrund af første budgetopfølgning.

Den største afvigelse er på myndighedsrammen, hvor der fortsat er et udgifts-pres. Der er udarbejdet en aktivitetsstyringsmodel på området, hvor der hver måned følges op på antallet af helårsborgere og prisudviklingen. Hvis nye borgere og hjemmeboende borgere fra visitationslisten i løbet af de næste ti måneder får en indsats, vil det belaste myndighedsrammen yderligere.

Herudover forventer de to botilbud med merforbrug fra 2022 (Rødbo og Voksne med Handicap) samlet set at reducere deres gæld med 2 mio. kr. i løbet af 2023, så den falder fra 5 mio. kr. til 3 mio. kr.

- Sundheds- og Ældreudvalget 51.52 Tilbud til ældre pensionister
Den samlede udfordring på bevillingsrammen inden for servicerammen udgør 20,7 mio. kr. De decentrale enheder (hjemmepleje og plejehjem) forventer, at



2023 ender med et merforbrug på 10,3 mio. kr. På de centrale budgetposter forventes samlet set et merforbrug på 10,4 mio. kr. De største afvigelser:

- Forventet merforbrug på køb af privat og kommunalt leveret hjemme-hjælp på 8,1 mio. kr. Dette skyldes et stigende behov for hjemmepleje. Derfor er der behov for et skærpet blik på visitationspraksis og afregningstakster. Det forventede merforbrug er behæftet med en vis usikkerhed, da timeprisen skal opdateres og da der er mange måneder tilbage af året, hvor der sker en regulering.
 - Forventet merforbrug på ansættelse af SOSU-elever på 3,3 mio. kr., selvom der med Aftale om budget 2023 er tilført midler. Det skyldes, at flere og flere elever får voksenløn og et øget optag. Det skal overvejes, hvilke muligheder der er for at finansiere dette merforbrug.
 - De decentrale enheders merforbrug skal ses i sammenhæng med, at enhedernes budget er reduceret med 13,2 mio. kr. som følge af overførslen fra 2022. Dermed forventes det, at merforbruget samlet set bliver reduceret i løbet af 2023.
- Sundheds- og ældreudvalget - 51.56 Sundhed og forebyggelse
Der forventes et merforbrug på 3 mio. kr. vedrørende vederlagsfri fysioterapi. Ballerup og andre kommuner oplever stigende udgifter. Det er ikke muligt at få cpr. numre på de borgere, der får hjælp, fordi regionen er ved at skifte fra et registreringssystem til et andet. Administrationen vil forsøge at få nedbragt udgifterne ved i samarbejde med de praktiserende læger at få flere borgere over i kommunens egne træningstilbud eller holdtilbud hos private fysioterapeuter frem for individuelle tilbud hos de private.
 - Økonomiudvalget - 60.66 Ejendomsdrift
Der er et forventet merforbrug på ca. 15 mio. kr. i 2023. Omkring halvdelen af merudgifterne vedrører forventningen til energiudgifter i 2023, hvilket er et udgiftsområde, hvor der vil være en tæt opfølgning i år i forhold til, om den reserverede bufferpulje skal bringes i anvendelse.

Den anden halvdel vedrører forventninger til udgifter til akut vedligeholdelse, som er steget betragteligt i løbet af 2022, og også forventes at være en udfordring i 2023 og efterfølgende år. Problemstillingen vil blive behandlet på en særskilt sag til Økonomiudvalget, og forbruget følges tæt.

Påvirkning af driftsbudgettet uden for servicerammen i 2023

Der forventes et mindreforbrug under Socialudvalget, som skyldes, at der er færre borgere, der får boligydelse og boligsikring end tidligere. Der er ikke foretaget nogen væsentlige bevillingsmæssige ændringer på budgetposterne uden for servicerammen.

De væsentligste bevillingsmæssige ændringer ved første budgetopfølgning

Budgettet er på flere bevillingsrammer reguleret i forhold til den demografiske udvikling, jf. seneste befolkningsprognose. Der er således indarbejdet -9,2 mio. kr. i budget 2023. Den indarbejdede demografiændring er et udtryk for, at befolknings-tilvæksten i Ballerup Kommune i 2023 har vist sig at være mindre end forudsat i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023.



Der gøres desuden opmærksom på, at der er foretaget en genberegning af demografiudgifterne, som har ført til mindre justeringer af demografiændringer på enkelte bevillingsrammer efter udarbejdelse af fagudvalgsdagsordnerne.

Samlet set bliver der overført -3,9 mio. kr. til 2023 fra 2022. De centrale enheder havde i 2022 et mindreforbrug på 16 mio. kr., hvoraf 6,7 mio. kr. overføres. I beregningen indgår kun løn til personale og personalemæssige driftsudgifter. De decentrale enheder kom ud af 2022 med et merforbrug på 11,6 mio. kr. Der overføres et nettomerforbrug på 13,9 mio. kr., som består af merforbrug på 28,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 14,2 mio. kr. De centrale enheder/decentrale institutioner har indmeldt ønsker om overførsel af uforbrugte driftsbudgetter i forbindelse med udskudte leverancer for i alt 3,3 mio. kr. Sagen om overførsler behandles i særskilt punkt på dette møde.

Anlægsbudgettet

Bruttoanlægsbudgettet for 2023 udgør ca. 242 mio. kr. til første budgetopfølgning 2023 før anlægsoverførslen fra 2022. Der vil samlet blive overført uforbrugte anlægsmidler fra 2022 til 2023 på baggrund af regnskab 2022 på omkring 212 mio. kr. (brutto). På den måde udgør det samlede bruttoanlægsbudget inkl. overførsler fra tidligere år 454 mio. kr. Sagen om anlægsoverførsel behandles i særskilt punkt på dette møde.

Det forventede forbrug på det samlede bruttoanlægsbudget er vurderet til at være 295 mio. kr. i 2023. Når fagudvalgssagerne på 1 BO summeres er der et forventet forbrug på 319 mio. kr., men heraf er fratrukket en risikobuffer på 5 pct., idet der pt. er 177 anlægsprojekter, og der må forventes et mindreforbrug på nogle af disse.

Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Under 80.86 Balanceforskydninger er der indarbejdet en overførsel på ca. 24 mio. kr. vedrørende betalinger til Landsbyggefonden i forhold til almenboligprojekter. Dette skyldes dels bl.a. forsinkelser af projekter og dels at de involverede entreprenører ikke har gjort krav på deres kapitalindskudslån endnu.

Tabel 1
Resultatoversigt 2023-2027, ekskl. overførsler mellem årene, 2023-priser

1.000 kr. (netto)	Budget 2023	2024	2025	2026	2027
Driftsvirksomhed:					
Klima- og Miljøudvalget	98.359	98.593	99.258	98.675	98.675
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalge	867.624	878.783	890.581	890.581	890.581
Børne- og Skoleudvalget	1.131.004	1.191.280	1.245.328	1.278.365	1.278.365
Kultur- og Fritidsudvalget	131.327	132.790	134.186	136.320	136.070
Socialudvalget	394.825	393.418	394.561	395.027	395.027
Sundheds- og Ældreudvalget	866.617	883.281	896.350	899.991	899.991
Økonomiudvalget	588.911	527.674	481.347	437.257	437.507
Pris- og lønregulering - reserve		109.500	211.800	307.900	307.900
Driftsvirksomhed i alt	4.078.667	4.215.320	4.353.411	4.444.116	4.444.116
Renter	13.048	13.230	12.941	12.941	12.941
Skatter	-3.574.236	-3.654.359	-3.728.537	-3.806.768	-3.806.768
Tilskud og udligning	-696.617	-825.241	-951.556	-1.072.240	-1.072.240
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.270.852	-4.479.599	-4.680.093	-4.879.008	-4.879.008
Overskud på løbende poster	-179.137	-251.049	-313.741	-421.951	-421.951
Anlægsvirksomhed:					
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	453.915	224.150	265.889	336.400	336.400
Brugerfinansierede anlægsudgifter	8.812	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-20.943	-500	-500	-500	-500
Anlægsvirksomhed i alt (netto)	441.784	223.650	265.389	335.900	335.900
Resultat i alt	262.647	-27.399	-48.352	-86.051	-86.051
Afdrag på lån	50.171		34.502	34.502	34.502
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-30.000	-18.000	-15.500	-18.000	-18.000
Øvrige balanceforskydninger	73.806	50.933	26.004	28.021	33.654
Likviditetsændring	356.624	5.534	-3.347	-41.529	-35.896
Likvid beholdning, primo	370.245	179.691	175.899	180.987	224.258
Brugerfinansieret likviditet	7.070	1.742	1.742	1.742	1.742
Bevægelse, jævnfør resultatoversigt	356.624	5.534	-3.347	-41.529	-35.896
Likvid beholdning, ultimo	179.691	175.899	180.987	224.258	261.896
Langfristet gæld, primo	534.199	514.028	532.028	513.026	496.525
Bevægelse, jævnfør ovenfor	-20.171	18.000	-19.002	-16.502	-16.502
Langfristet gæld, ultimo	514.028	532.028	513.026	496.525	480.023
Serviceudgifter	3.051.300	0	0	0	0
Serviceramme, KL vejledende	3.049.700	0	0	0	0
Servicerammeoverholdelse*	1.600	-	-	-	-

Tabel 2
Bevillingsrammeoversigt 2022

1.000 kr. (netto)	Vedtaget budget	Senest korrigerede budget	Overførsler mellem 2022 og 2023	Om-placeringer	Demografi	Tillægs-bevillinger	Nyt korrigeret budget
Driftsvirksomhed:							
10.26 Renovation mv.	-1.742	-1.742	-	-	-	-	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	93.893	93.280	655	489	-	117	94.542
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.467	7.215	53	-1.000	-	-	6.268
Klima- og Miljøudvalget	98.618	98.753	708	-511	-	117	99.067
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.461	4.397	31	-	-	-	4.428
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicerammen	457.430	429.000	-	-	-	-	429.000
20.06 Jobcenter	81.689	79.828	1.529	998	-	-	82.355
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	8.404	8.400	-	-	-	-	8.400
20.44 Førtidspension	316.570	345.000	-	-	-	-	345.000
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	866.555	866.626	1.560	998	-	-	869.184
30.30 Folkeskolen	439.363	436.687	-3.240	204	249	-	433.900
30.31 Tandpleje	25.398	25.289	290	-168	-	-	25.411
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	52.263	52.867	1.168	-136	427	-	54.326
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	126.405	131.193	888	-247	-335	-	131.499
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	232.221	228.256	869	-6.540	-	-	222.585
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	272.834	271.947	3.168	-718	-7.970	-	266.427
Børne- og Skoleudvalget	1.148.485	1.146.238	3.143	-7.605	-7.629	-	1.134.147
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	32.833	32.470	663	-17	-	280	33.396
40.37 Folkebiblioteker	33.273	32.861	29	-229	-	-	32.661
40.38 Kulturel virksomhed	23.293	23.092	311	-198	-	-	23.205
40.39 Klubber og byggelejepladser	43.212	42.584	1.011	872	-387	-	44.080
Kultur- og Fritidsudvalget	132.611	131.006	2.014	428	-387	280	133.341
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	333.087	324.380	-4.571	1.448	-	-	321.257
50.58 Boligstøtte	68.771	68.771	-	-	226	-	68.997
Socialudvalget	401.858	393.151	-4.571	1.448	226	-	390.254
51.52 Tilbud til ældre pensionister	528.784	527.928	-13.217	-2.103	-1.390	82	511.299
51.56 Sundhed og forebyggelse	343.390	341.435	2.530	665	-	-	344.631
Sundheds- og Ældreudvalget	872.174	869.363	-10.687	-1.438	-1.390	82	855.930
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	22.828	22.818	130	533	-	-	23.481
60.62 Den centrale administrative funktion	421.071	436.201	3.019	6.527	-	-	445.746
60.64 Politiske organer, valg mv.	12.331	10.900	515	-	-	-	11.415
60.66 Ejendomsdrift	112.073	112.212	234	-380	-	100	112.166
Økonomiudvalget	568.303	582.131	3.898	6.680	-	100	592.809
Driftsvirksomhed i alt	4.088.604	4.087.268	-3.935	-	-9.180	579	4.074.732
70.76 Renter	13.048	13.048	-	-	-	-	13.048
70.80 Tilskud og udligning	-696.617	-696.617	-	-	-	-	-696.617
70.82 Skatter	-3.574.236	-3.574.236	-	-	-	-	-3.574.236
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.270.852	-4.270.852	-	-	-	-	-4.270.852
Overskud på løbende poster	-169.200	-170.536	-3.935	-	-	579	-183.072
Anlægsvirksomhed:							
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	240.047	239.447	-	-	-	214.468	453.915
Brugerfinansierede anlægsudgifter	- 32.990	-32.990	-	-	-	41.802	8.812
Anlægsindtægter	5.100	5.100	-	-	-	-26.043	-20.943
Anlægsvirksomhed i alt	212.157	211.557	-	-	-	230.227	441.784
Resultat i alt	42.957	41.021	-3.935	-	-	230.806	267.892
80.84 Afdrag på lån	50.171	50.171	-	-	-	-	50.171
80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)	-30.000	-22.313	-	-	-	-	-22.313
80.86 Øvrige balanceforskydninger	49.895	49.895	-	-	-	23.911	73.806
80.88. Beholdningsbevægelse	113.023	118.774	-3.935	-	-	254.717	369.555

Tabel 3
Tillægsbevillinger 2024-2027

1.000 kr. (netto)	2024	2025	2026	2027
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	117	117	112	112
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Klima- og Miljøudvalget	117	117	112	112
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicerammen	-	-	-	-
20.06 Jobcenter	-	-	-	-
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	-	-	-	-
20.44 Førtidspension	-	-	-	-
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	-	-	-	-
30.30 Folkeskolen	-	-	-	-
30.31 Tandpleje	-	-	-	-
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	-	-	-	-
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-	-	-	-
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.	280	280	280	280
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelegepladser	-	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	280	280	280	280
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	-	-	-	-
50.58 Boligstøtte	-	-	-	-
Socialudvalget	-	-	-	-
51.52 Tilbud til ældre pensionister	82	82	82	82
51.56 Sundhed og forebyggelse	-	-	-	-
Sundheds- og Ældreudvalget	82	82	82	82
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	-	-	-	-
60.62 Den centrale administrative funktion	-	-	-	-
60.64 Politiske organer, valg mv.	-	-	-	-
60.66 Ejendomsdrift	100	100	100	100
Økonomiudvalget	100	100	100	100
Driftsvirksomhed i alt	579	579	574	574
Renter	-	-	-	-
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	579	579	574	574
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	-	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-	-	-	-
Ændring af resultat i alt	579	579	574	574
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger	155	96	113	5.746
Likviditetsændring	734	675	687	6.320