



**Økonomibilag nr. 3
2023**

**Ballerup Kommune
Center for Økonomi**

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

Sagsnr.: 00.30.14-G01-3-23

Budgetopfølgningsbog for anden bud- getopfølgning 2023

Dato: 17. august 2023

Denne budgetopfølgning bog indeholder opfølgning på Ballerup Kommunes budget for 2023

Indhold

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi	3
Bilagsnotat vedrørende anden 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



Notat

Dato: 16. august 2023
Sagsnr.: 00.30.14-G01-3-23

Center for Økonomi

Christian Boe Dalskov
Tlf. 4477 2209
E-mail. økonomi@balk.dk

Overholdelse af den økonomiske strategi

Af nedenstående tabeller fremgår status på overholdelse af den økonomiske strategi ved anden budgetopfølgning 2023, som på alle målene er opfyldt.

Serviceramme <i>overholde KL's ramme</i>		Anlægsramme <i>overholde KL's ramme</i>	
Måltal	3.071,7	Måltal	195,0
Resultat	3.064,1	Forventet forbrug	195,0
Difference	7,6	Difference	0,0
		Overførsler, fremrykning	259,0
		Forbrug	98,0

Overskud på løbende poster <i>gns. overskud i budgetperioden</i>		Gæld <i>nedbringelse af gæld i budgetperioden</i>	
Måltal	150,0	Måltal	50,0
Resultat	156,1	Resultat	50,0
Difference	6,1	Difference	0,0

Ultimolikhviditet <i>opbygge likvid beholdning</i>	2023	2024	2025	2026
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	274,0	205,3	197,7	231,8
Difference	149,0	80,3	72,7	81,8

Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune



Notat

Dato: 17. august 2023
Sagsnr.: 00.30.14-G01-3-23

Økonomi

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

Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune

Indledning

Ved anden budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune er det overordnede resultatet følgende:

- Et forventet mindreforbrug på servicerammen svarende til 8 mio. kr.
- Et forventet mindreforbrug uden for servicerammen ligeledes svarende til 8 mio. kr.
- Et forventet forbrug på anlægsrammen på ca. 290 mio. kr.

Anden budgetopfølgning 2023 bygger videre på den økonomiske status, som blev givet i juni på Kommunalbestyrelsens møde den 19. juni 2023. Ved anden budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt.

Budgetopfølgningen bygger på tilbagemeldinger primært i "MitØkonomiværktøj" fra centrene. På de områder, hvor centrene vurderer, at der er en risiko eller udfordringer på deres bevillingsrammer, er der udarbejdet bilagsnotater

Sagsfremstilling

Ved anden budgetopfølgning 2023 er forventningerne opdateret i forhold til den økonomiske status, der blev givet i juni måned på Kommunalbestyrelsens møde den 19. juni 2023. Som følge heraf er det forventede forbrug inden for servicerammen steget med 14 mio. kr. til et mindreforbrug på 8 mio. kr. i forhold til den økonomiske status fra juni, hvor det forventede mindreforbrug udgjorde 22 mio. kr., dog med en vis usikkerhed.

Af samme grund blev det i forbindelse med den økonomiske status i juni aftalt, at særligt de tre udfordrede områder - det specialiserede børneområde, det specialiserede voksenområde og ældreområdet - skulle genbesøges inden den endelige udarbejdelse af anden budgetopfølgning.



I anden budgetopfølgning er der fortsat mindreforbrug inden for servicerammen på de fleste områder. Dette gælder primært for klima- og miljøområdet, beskæftigelsesområdet, daginstitutions- og skoleområdet, kultur- og fritidsområdet samt det centrale administrative område, som samlet beløber sig til ca. 27 mio. kr. Omvendt er der også fortsat merforbrug primært på de specialiserede områder vedrørende både børn og voksne, samt på sundheds- og ældreområdet, som ligeledes beløber sig til ca. 21 mio. kr. (se Bilag 1, tabel 1, kolonne 6).

Siden seneste status i juni er det samlede forventede forbrug steget med ca. 14 mio. kr. som skyldes følgende:

- Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet (30.46) - forventningen er steget med ca. 5-10 mio. kr.

Det øgede forbrug skyldes, at der er et højt sagsniveau på de foregribende indsatser i forhold til det budgetterede. Særligt har der fra medio juni til ultimo juli 2023 været en tilgang af nye sager, som i mængde og pris har medført betydelige stigninger i forventningen til forbruget. Center for Børne- og Ungerådgivning iværksætter en række tiltag, for at imødegå den udvikling, der har været på området. Børne- og Skoleudvalget orienteres løbende om de forskellige tiltag i centret.

- Ældreområdet - forventningen er steget med ca. 3 mio. kr.
Det forventede forbrug på ældreområdet er steget med 3 mio. kr. siden seneste status, hvor det blev besluttet at give en tillægsbevilling på 9 mio. kr. til området. Udviklingen på området vil fortsat blive fulgt nøje frem mod tredje budgetopfølgning 2023.
- Voksen/handicapområdet - forventningen er faldet med ca. 2 mio. kr.
På voksen/handicapområdet er der sket en forbedring af det forventede forbrug inden for servicerammen svarende til ca. 2 mio. kr. siden seneste status, således at der nu forventes et merforbrug på 3 mio. kr.
- Beskæftigelsesområdet - forventningen er steget med ca. 4 mio. kr.
Stigningen skyldes ændringer i forhold til en ændret forventning til udgifterne vedrørende drift og fordrevne ukrainere.

Der forventes samlet set et mindreforbrug inden for servicerammen på ca. 8 mio. kr. i 2023i Ballerup Kommune. Vurderingen er derfor fortsat, at der ikke på nuværende tidspunkt er grundlag for at iværksætte opbremsninger på servicerammen. Det samlede mindreforbrug inden for servicerammen rummer både en række mindre- og merforbrug samt midtvejsregulering fra KL's side. Sidstnævnte betyder, at servicerammen for Ballerup Kommune ændres fra 3.050 mio. kr. til 3.072 mio. kr.



Samlede ændringer på forventet forbrug uden for servicerammen

Der er ikke væsentlige ændringer uden for servicerammen siden den økonomiske status i juni, så der forventes fortsat et mindreforbrug på ca. 8 mio. kr.

Overholdelse af den økonomiske strategi

Ved anden budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt. Således forventes der 223 mio. kr. i overskud på de løbende poster i 2023 og 157 mio. kr. i gennemsnit over budgetperioden. Målet om nedbringelse af gæld overholdes fortsat, og ligeledes overholdes målene for service- og bruttoanlægsrammerne i 2023.

Målet for likviditeten er ved anden budgetopfølgning overholdt i 2023, da den forventede ultimoliquiditet udgør 274 mio. kr. Likviditeten i de øvrige budgetår er ligeledes overholdt.

Anlægsbudgettet

Bruttoanlægsbudgettet for 2023 udgør ca. 253 mio. kr. til anden budgetopfølgning 2023 før anlægsrulninger fra tidligere år. Der er tidligere foretaget en samlet anlægsoverførsel fra 2022 til 2023 på baggrund af regnskab 2022 på ca. 212 mio. kr. (brutto) således, at det samlede anlægsbudget inkl. overførsler fra tidligere år udgør 465 mio. kr.

Det forventede forbrug udgør indtil videre 290 mio. kr. i 2023. Dette betyder, at hele anlægsrammen for 2023 på 195 mio. kr. anvendes, og samtidig forventes det, at der anvendes 95 mio. kr. af de overførte anlægsmidler

På baggrund af det forventede forbrug er der således 175 mio. kr. på anlægsbudgettet, som på nuværende tidspunkt ikke forventes anvendt i 2023. Disse anlægsmidler forudsættes udskudt til øvrige budgetår.

Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Under 70.80 Tilskud og udligning er midtvejsreguleringen for 2023 indarbejdet. Midtvejsreguleringen for 2023 udgør en merindtægt på samlet ca. 65 mio. kr.

Tabel 1
Resultatoversigt 2023, ekskl. overførsler mellem årene

1.000 kr. (netto)	Korrigeret budget 2023
Driftsvirksomhed:	
Klima- og Miljøudvalget	103.686
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	881.922
Børne- og Skoleudvalget	1.132.809
Kultur- og Fritidsudvalget	131.327
Socialudvalget	395.364
Sundheds- og Ældreudvalget	873.671
Økonomiudvalget	580.690
Driftsvirksomhed i alt	4.099.469
Renter	13.048
Skatter	-3.574.236
Tilskud og udligning	-761.225
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.335.460
Overskud på løbende poster	-222.943
Anlægsvirksomhed:	
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	464.792
Brugerfinansierede anlægsudgifter	8.812
Anlægsindtægter	-50.143
Anlægsvirksomhed i alt	423.461
Resultat i alt	200.518
Afdrag på lån	50.171
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-22.313
Øvrige balanceforskydninger	49.895
Likviditetsændring	278.271
Likvid beholdning, primo	370.245
Brugerfinansieret likviditet, primo	7.070
Bevægelse, jf. ovenfor	278.271
Likvid beholdning, ultimo	274.044
Langfristet gæld, primo	534.199
Bevægelse, jf. ovenfor	-27.858
Langfristet gæld, ultimo	506.341
Serviceudgifter	3.064.164
Serviceramme, KL vejledende	3.071.700
Servicerammeoverholdelse	-7.536

Tabel 2
Bevillingsrammeoversigt 2023

1.000 kr. (netto)	Vedtaget budget	Senest korrigerede budget	Overførsler mellem 2022 og 2023	Om-placeringer	Tillægs-bevillinger	Nyt korrigeret budget
Driftsvirksomhed:						
10.26 Renovation mv.	-1.742	-1.742	-	-	-	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	93.893	93.887	813	5.327	-	100.027
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.467	6.215	53	-	-	6.268
Klima- og Miljøudvalget	98.618	98.359	866	5.327	-	104.552
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	-	8.458	-	437.458
20.06 Jobcenter	81.689	80.826	1.853	4.581	1.260	88.519
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	867.624	1.884	13.038	1.260	883.806
30.30 Folkeskolen	439.363	437.140	308	727	1.544	439.719
30.31 Tandpleje	25.398	25.121	290	-	-	25.411
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	52.263	53.158	3.143	-	-	56.301
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	126.405	130.611	888	-	-	131.499
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	232.221	221.716	1.141	-4.064	-	218.793
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	272.834	263.259	4.442	2.868	729	271.298
Børne- og Skoleudvalget	1.148.485	1.131.004	10.212	-469	2.273	1.143.021
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	32.833	32.733	1.849	-	-	34.582
40.37 Folkebiblioteker	33.273	32.632	1.244	-	-	33.876
40.38 Kulturel virksomhed	23.293	22.894	1.125	-	-	24.019
40.39 Klubber og byggelegepladser	43.212	43.069	1.301	-	-	44.370
Kultur- og Fritidsudvalget	132.611	131.327	5.519	-	-	136.846
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	333.087	325.828	-4.571	429	110	321.796
50.58 Boligstøtte	68.771	68.997	-	-	-	68.997
Socialudvalget	401.858	394.825	-4.571	429	110	390.793
51.52 Tilbud til ældre pensionister	528.784	524.516	-12.464	-2.271	8.950	518.732
51.56 Sundhed og forebyggelse	343.390	342.101	2.554	-	375	345.030
Sundheds- og Ældreudvalget	872.174	866.617	-9.910	-2.271	9.325	863.761
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	22.828	23.351	130	-	-	23.481
60.62 Den centrale administrative funktion	421.071	442.727	3.410	-20.060	884	426.961
60.64 Politiske organer, valg mv.	12.331	10.900	515	-216	165	11.364
60.66 Ejendomsdrift	112.073	111.932	434	4.221	6.785	123.373
Økonomiudvalget	568.303	588.911	4.489	-16.055	7.834	585.179
Driftsvirksomhed i alt	4.088.604	4.078.667	8.489	-	20.802	4.107.958
70.76 Renter	13.048	13.048	-	-	-	13.048
70.80 Tilskud og udligning	-696.617	-696.617	-	-	-64.608	-761.225
70.82 Skatter	-3.574.236	-3.574.236	-	-	-	-3.574.236
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.270.852	-4.270.852	-	-	-64.608	-4.335.460
Overskud på løbende poster	-169.200	-179.137	8.489	-	-43.806	-214.454
Anlægsvirksomhed:						
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	240.047	239.447	-	-	225.345	464.792
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	32.990	-32.990	-	41.802	8.812
Anlægsindtægter	5.100	5.100	-	-	-55.243	-50.143
Anlægsvirksomhed i alt	212.157	211.557	-	-	211.904	423.461
Resultat i alt	42.957	32.420	8.489	-	168.098	209.007
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	-	-	-	49.895
80.88. Beholdningsbevægelse	113.023	110.173	8.489	-	168.098	286.759

Tabel 3
Tillægsbevillinger 2024-2027

1.000 kr. (netto)	2024	2025	2026	2027
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	32	32	32	32
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Klima- og Miljøudvalget	32	32	32	32
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicrammen	-	-	-	-
20.06 Jobcenter	-	-	-	-
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicrammen	-	-	-	-
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.	-	-	-	-
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelegepladser	-	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	-	-	-	-
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	165	165	165	165
50.58 Boligstøtte	-	-	-	-
Socialudvalget	165	165	165	165
51.52 Tilbud til ældre pensionister	8.950	8.950	8.950	8.950
51.56 Sundhed og forebyggelse	375	-	-	-
Sundheds- og Ældreudvalget	9.325	8.950	8.950	8.950
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	-	-	-	-
60.62 Den centrale administrative funktion	200	200	200	200
60.64 Politiske organer, valg mv.	219	219	219	219
60.66 Ejendomsdrift	7.628	1.328	1.328	1.328
Økonomiudvalget	8.047	1.747	1.747	1.747
Driftsvirksomhed i alt	17.569	10.894	10.894	10.894
Renter	-	-	-	-
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	17.569	10.894	10.894	10.894
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	-	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-	-	-	-
Ændring af resultat i alt	17.569	10.894	10.894	10.894
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger	-	-	-	-
Likviditetsændring	17.569	10.894	10.894	10.894