



Dato: 1. september 2019
Revideret: 2. oktober 2019

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

Sagsid: 00.30.14-G01-4-19

Notat

Bilagsnotat for Ballerup Kommune om den fremrykkede tredje budgetopfølgning for budget 2019 vedrørende budget 2020-2023

På Økonomiudvalgets møde den 20. august 2019, Punkt 6, blev det godkendt, at tredje budgetopfølgning 2019 opdeles i to dele. Den første del er fremrykket og udarbejdes før budget 2020 for at sikre et opdateret og solidt driftsøkonomisk grundlag for budgetprocessen. Opfølgningen vil indgå som grundlag for det administrative budgetforslag 2020. Der udarbejdes desuden en mere teknisk budgetopfølgning som forelægges i december 2019.

I denne budgetopfølgning indgår der ikke ændringer på budgettets øvrige poster og overførsler mellem årene på driftsbudgettet. Der er dertil ikke indarbejdet bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter såsom budgetomplaceringer.

Sammenfatning

På servicerammen for budgetåret 2019 kan der ved denne budgetopfølgning konstateres en række modsatrettede bevægelser, som delvist ophæver hinanden men dog med tendens til forværring.

På bevillingsrammen "Pædagogisk psykologisk rådgivning" (30.33) vurderer administrationen, at der fremadrettet er en risiko på ca. 6,5 mio. kr. for at overskride rammen. Dette afhænger dog bl.a. af udviklingen på andre rammer med hensyn til visitation, serviceniveauændringer og effekten af decentraliseringen af specialundervisningsbudgettet.

I denne budgetopfølgning er der ikke indarbejdet yderligere økonomi på bevillingsrammerne "Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet" (30.46) og "Tilbud til voksne med særlige behov" (50.54). På baggrund af denne budgetopfølgning, og årets budgetopfølgninger i øvrigt, vurderer administrationen dog, at det vil være nødvendigt at tilføre samlet 30 mio. kr. i 2020 og overslagsårene 2021-2023 til bevillingsrammerne "Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet" (30.46) og "Tilbud til voksne med særlige behov" (50.54). Dette vil indgå i budgetforslaget.



På digitaliseringsområdet er der indarbejdet en række forventede merudgifter inden for servicerammen på henholdsvis 6 mio. kr. i 2020 og 9,4 mio. kr. fra 2021. Meromkostningerne skyldes nødvendig ibrugtagning af systemer, som Ballerup Kommune er forpligtet til at anvende jf. bl.a. Monopolbruddet, samt nye digitaliseringstiltag.

I løbet af 2019 har der af to omgange været iværksat tiltag til opbremsning på servicerammen. Ved denne budgetopfølgning anbefales det, at der ikke tages yderligere udgiftsdæmpende økonomiske værktøjer i brug, for så vidt angår overholdelse af servicerammen 2019. Det til trods for, at pris- og lønreguleringen for 2019 er nedjusteret i forhold til det tidligere udmeldte. Betydningen heraf for Ballerup Kommune er en nedjustering på 5 mio. kr. af servicerammen, hvilket kan have konsekvens for overholdelse af servicerammen. Det anbefales dog, at DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip) for budgetåret 2019 ikke udmøntes, da det kan modvirke presset på servicerammen.

I 2019 har der været en særlig stram styring af bruttoanlægsrammen. Sandsynligheden for, at de anlægsprojekter, som ligger i indeværende år, vil blive gennemført, er derfor større. Der er således en risiko for, at anlægsrullet for 2019 vil være mindre end forventet, sammenlignet med tidligere år. Et mindre rul øger risikoen for overskridelse af bruttoanlægsrammen i 2019.

Der er på beskæftigelsesområdet indarbejdet udgifter uden for servicerammen på 9,5 mio. kr. i 2020 og 8,0-8,8 mio. kr. fra 2021. Meromkostningerne skyldes primært forsinket realisering af en business case vedrørende sygedagpenge og jobafklaringsforløb og mindre gunstig ledighedsprognose.

Driftsbudgettet inden for servicerammen

30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

Ved anden budgetopfølgning 2019 var det forventningen, at der ville være et merforbrug på rammen svarende til 6-8 mio. kr. i 2019. Forventningen var dog også, at merforbruget kunne løses inden for Børne- og Skoleudvalgets bevillingsområde, og der blev derfor ikke givet en tillægsbevilling.

Ved denne budgetopfølgning er det forventede merforbrug steget til 9-11 mio. kr. som fortsat vil søges neutraliseret inden for udvalgets bevillingsrammer. Hvorvidt dette lykkes afhænger bl.a. af opgørelsen af de såkaldte "5/9-tal", hvor mellemværendet med andre kommuner opgøres.

Forventningen til den fremadrettede udvikling på rammen er, at der er en økonomisk udfordring på ca. 10 mio. kr. Udvalgsområdet kan bidrage til løsning af 3,5 mio. kr., hvilket efterlader en uløst udfordring på 6,5 mio. kr.

Der er allerede iværksat en handleplan på specialundervisningsområdet, hvor klassekvotienten trinvist øges fra seks til otte elever i gruppeordningerne. Det forventes at give en samlet besparelse på 6-7 mio. kr. ved fuld indfasning.

På bevillingsrammen "Pædagogisk psykologisk rådgivning" (30.33) vurderer administrationen, at der er en økonomisk risiko på ca. 6,5 mio. kr. fremadrettet, men det afhænger i høj grad af udviklingen på andre rammer med hensyn til visitation, serviceniveauændringer og effekt af decentralisering af specialundervisningsbudgettet.



30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet

Ved anden budgetopfølgning 2019 blev der tilført rammen 15 mio. kr. Rammen udgør derefter 202 mio. kr. i 2019.

Opfølgningen på rammen efter juli 2019 har ikke givet anledning til at korrigere budgettet eller iværksætte yderligere tiltag på rammen.

Der følges fortsat tæt op på rammen. Budgetoverholdelse ved regnskab 2019 afhænger fortsat af, at de iværksatte opbremsninger fastholdes og gennemføres. De seneste bevægelser fra august 2019 indikerer, at budgetoverholdelse bliver vanskeligt, idet der kan konstateres et nettoudsving på ca. 2 mio. kr.

Forventningen til den fremadrettede udvikling på rammen er, at der vil være et problem på ca. 15 mio. kr. også i årene, der kommer. Dette niveau kan fastholdes, såfremt der fortsat findes ca. 8 mio. kr. årligt inden for rammen jf. den aktuelle handleplan.

Der gøres opmærksom på, at en yderligere stigning i tilgangen på området ikke er dækket af en handleplan. Derfor vil enhver fremtidig stigning skulle modsvares af yderligere tiltag.

På baggrund af denne budgetopfølgning og årets budgetopfølgninger vurderes det at være nødvendigt at tilføre rammen et beløb på omkring 15 mio. kr. i budgetåret 2020 og overslagsår.

50.54 Tilbud til voksne med særlige behov

Ved anden budgetopfølgning 2019, blev der lagt 13 mio. kr. ind på rammen, som herefter udgør 307 mio. kr. i 2019.

Opfølgningen på rammen efter august 2019 har ikke givet anledning til at korrigere budgettet eller iværksætte yderligere tiltag på rammen i 2019. Denne budgetopfølgning viser en budgetforbedring på ca. 1 mio. kr.

Forventningen til den fremadrettede udvikling på rammen er et problem på ca. 15 mio. kr. Dette niveau forventes at kunne fastholdes, idet der er en handleplan, som forebygger stigning i udgifterne på området.

På baggrund af denne budgetopfølgning og årets budgetopfølgninger vurderes det at være nødvendigt at tilføre rammen et beløb på omkring 15 mio. kr. i budgetåret 2020 og overslagsårene 2021-2023.

60.62 Den centraladministrative funktion

På digitaliseringsbudgettet vil der fra budgetåret 2020 og frem være en del meromkostninger som primært skyldes nødvendig ibrugtagning af systemer, som Ballerup Kommune er forpligtet til at anvende jf. bl.a. Monopolbruddet samt nye digitaliseringstiltag.

Forventningen til de fremadrettede udgifter på området er en udfordring på ca. 6 mio. kr. i 2020 og 9,4 mio. kr. i årene fremover.

Vurderingen er, at indarbejdelsen af disse udgifter på digitaliseringsområdet er nødvendige. Merudgifterne har været forventede på baggrund af Monopolbruddet, dog uden at Ballerup Kommune har kendt det præcise niveau før nu.



Driftsbudgettet uden for servicerammen

20.02 Beskæftigelsesfremmende foranstaltninger mv. samt 20.44 Førtdispension

Budgetopfølgningen på de to rammer beskrives under ét i dette notat for overblikkets skyld. Samtlige merudgifter på de to rammer ligger uden for servicerammen

Grundlaget for opfølgningen på dette område er konstaterede mer-/mindreforbrug på området, Beskæftigelsesministeriets forventninger samt den seneste Økonomisk Redegørelse (august 2019) som er mindre gunstig end den forrige ledighedsprognose.

Denne budgetopfølgning viser samlet set et forventet merforbrug på 7,2 mio. kr. i 2019, 9,5 mio. kr. i 2020 og 8,0-8,8 mio. kr. i 2021-2023. Samlet set svarer opfølgningen på området til et merforbrug på 41,4 mio. kr. over årene. Denne afvigelse har likviditetsmæssig betydning.

Servicerammen generelt

Størrelsen af kommunernes serviceramme under ét er bl.a. afhængig af den pris- og lønprognose, som danner grundlaget for kommuneaftalen i det pågældende budgetår.

Ballerup Kommune fremskriver kommunens budget med den samme pris- og lønprognose fra KL, som er grundlaget for kommuneaftalen i det kommende budgetår.

Dette gøres for, at fremskrivningen af kommunens budget passer bedst muligt med de elementer, der indgår i aftalen. I år har den anvendte pris- og lønprognose to forskellige konsekvenser i henholdsvis 2019 og 2020:

1. 2019 - Nedsættelse af pris- og lønniveauet for budgetåret 2019 fra 2,0 pct. til 1,8 pct. (vægtet) med tilsvarende nedsættelse af servicerammen i 2019, svarende til 0,5 mia. kr. på landsplan. Ballerup Kommunes andel heraf udgør ca. 5 mio. kr.
2. 2020 - Beregningen af servicerammen i budgetåret 2020 for samtlige kommuner er fremskrevet med 2,7 pct. (vægtet) til 261,8 mia. kr. i 2020. KL vurderer, at niveauet burde have været 2,6 pct. (vægtet). Dette vil betyde en kommende nedsættelse af servicerammen for kommunerne under ét, svarende til 0,5 mia. kr. på landsplan. Ballerup Kommunes andel heraf udgør ca. 5 mio. kr.

Ad 1)

Ændringen i pris- og lønniveauet betyder, at servicerammen for 2019 "skrumper" med et tilsvarende beløb. Dvs. at presset på servicerammen i Ballerup Kommune øges ud over niveauet ved anden budgetopfølgning 2019, svarende til ca. 5 mio. kr.

Tidligere år har Ballerup Kommune håndteret ændringer i pris- og lønniveauer ved anden budgetopfølgning som rent praktisk er gennemført i april/maj måned. Det har betydet, at centrene har haft 7-8 måneder til at håndtere den økonomiske ændring.

Det kan ikke anbefales at anvende denne praksis i 2019 med kun tre måneder tilbage at håndtere den ændrede pris- og lønfremskrivning i.

Det forventes, at udfordringerne på servicerammen i 2019 for Ballerup Kommune delvist kan afhjælpes gennem det nye Lov- og cirkulæreprogram til budget 2020 med virkning i 2019 med ca. 2-3 mio. kr. Dette forudsætter dog DUT-beløbene for budgetåret 2019 ikke udmøntes i lighed med sidste år.



Ad 2)

Den forventede ændring af pris- og lønniveauet for beregning af den samlede serviceramme i 2020 er fremskrevet til et for højt niveau ifølge KL's vurdering. Derfor kan Ballerup Kommune forvente, at kommunen tidligt i 2020 vil se en reduktion af den samlede serviceramme på landsplan som vil være på ca. 0,5 mia. kr. på landsplan, hvoraf Ballerup Kommunes andel vil udgøre ca. 5 mio. kr.

Administrationen anbefaler, at der afsættes 5 mio. kr. til at imødekomme nedjusteringen af servicerammen, så det undgås, at der skal foretages en besparelse i 2020. Beslutningen om dette træffes i forbindelse med vedtagelsen af budget 2020.

Der gøres opmærksom på, at det ikke er muligt for Ballerup Kommune isoleret set at undgå korrektionen af servicerammen på landsplan ved at ændre i fremskrivningen af kommunens eget budget.

Anlæg

Historisk set har Ballerup Kommune haft en årsruling på anlægsbudgettet svarende til 25-45 mio. kr. årligt grundet uforbrugte rådighedsbeløb.

I forbindelse med tilpasning af anlægsrammen for 2019 er mange anlægsprojekter blevet udskudt ved første og anden budgetopfølgning.

Det samlede budget for bruttoanlægsudgifter udgør aktuelt 206,4 mio. kr., hvoraf det allerede nu vides, at ca. 12 mio. kr. kan skubbes til 2020 eller senere. Dermed er forventningen lige nu, at regnskabet for 2019 ender med bruttoanlægsudgifter på 194,4 mio. kr. for 2019. Bruttoanlægsrammen for 2019 er 179 mio. kr. og dermed mangler der 15 mio. kr. for at overholde anlægsrammen. Skal rammen overholdes, skal disse overføres til næste år.

I 2019 har der været en ekstra stram styring af bruttoanlægsrammen og mange anlægsprojekter er ændret eller skubbet ud i årene. Dette er, alt andet lige, et udtryk for, at de anlægsprojekter, som fortsat ligger i budgetåret, vil blive gennemført. Derfor er der en risiko for, at anlægsrullet for 2019 er mindre end forventet, sammenlignet med tidligere år. Det øger risikoen for overskridelse af bruttoanlægsrammen.