



**Økonomibilag nr. 3**  
2021

Dato: 30. august 2021

Tlf. dir.: 4477 2209  
E-mail: [okonomi@balk.dk](mailto:okonomi@balk.dk)  
Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Budgetopfølgningsbog for anden budgetopfølgning 2021

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

## Indhold

|   |    |
|---|----|
| Sammenfatning af anden budgetopfølgning 2021 .....                          | 3  |
| Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi .....                | 20 |
| Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for Ballerup Kommune     | 22 |
| Tabel 1 Resultatoversigt 2021, ekskl. overførsler mellem årene .....        | 26 |
| Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt .....                                       | 27 |
| Tabel 3 Mer-/Mindreforbrug 2022-2025 .....                                  | 28 |
| <u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u>                          |    |
| Bilagsnotat 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats .....         | 30 |
| Bilagsnotat 20.44 Førtidspension .....                                      | 33 |
| Bilagsnotat 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov .....           | 36 |
| Bilagsnotat 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet | 40 |
| Bilagsnotat 50.52 Tilbud til ældre pensionister .....                       | 43 |
| Bilagsnotat 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov .....                 | 46 |
| Bilagsnotat 60.62 Den centrale administrative funktion .....                | 49 |

# **Sammenfatning af anden budgetopfølgning 2021**

## Indholdet i budgetopfølgningen

### 1) Læsevejledning

### 2) Sammenfatning af den aktuelle budgetopfølgning

### 3) Status efter første budgetopfølgning 2020 på

- Driftsbudgettet
- Bruttoanlægsrammen
- Servicerammen
- Løbende poster
- Likviditeten
- Gæld

### 4) Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

- Beskæftigelsesområdet
- Førtidspensionsområdet
- Voksenhandicapområdet

### 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

**Beskæftigelsesområdet**

**Førtidspensionsområdet**

**Voksen-handicapområdet**

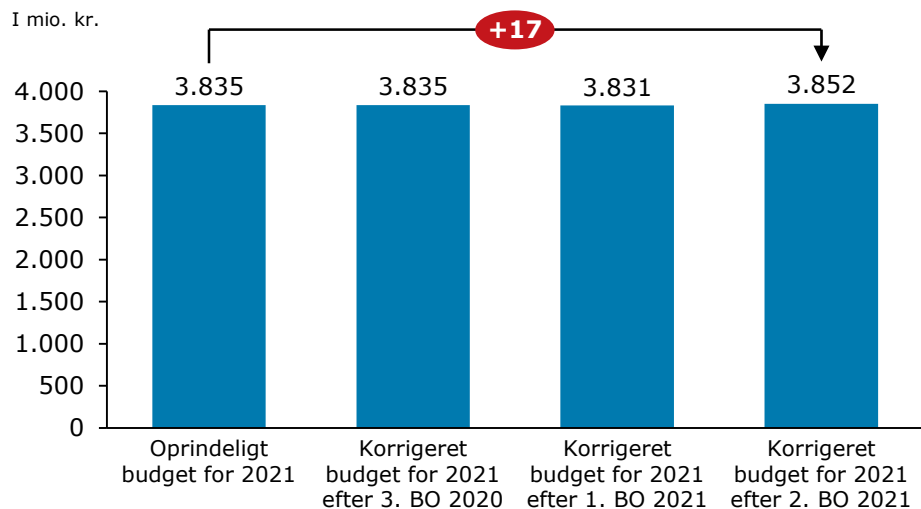


# 3.

## Status efter anden budgetopfølgning 2021

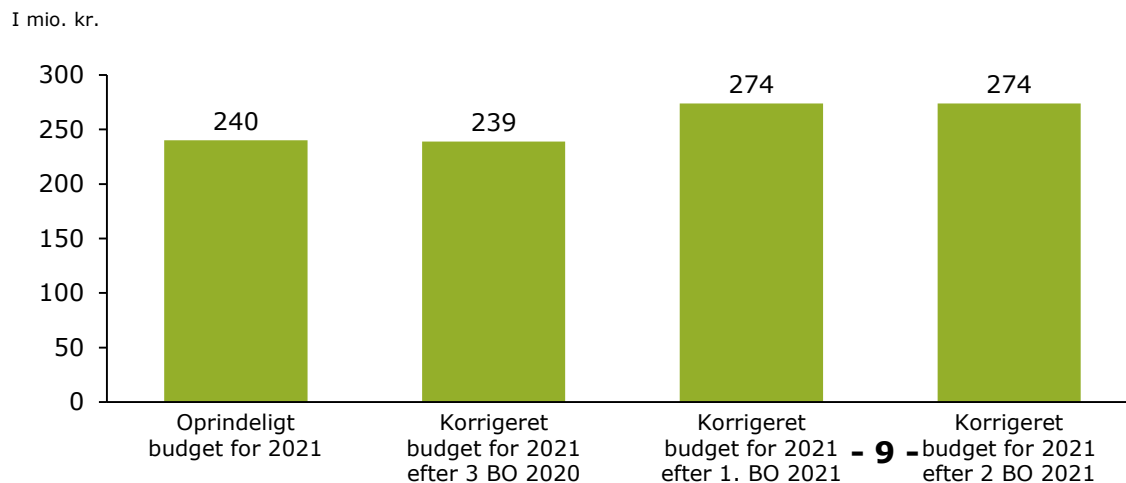


### Driftsbudget - Anden budgetopfølgning 2021



Merforbruget ved 2. budgetopfølgning i forhold til oprindeligt budget for 2021 skal ses i forhold til udgifter til COVID-19 samt stigende udgifter på beskæftigelses- og pensionsområdet samt voksen-handicapområdet.

### Bruttoanlæg – Anden budgetopfølgning 2021

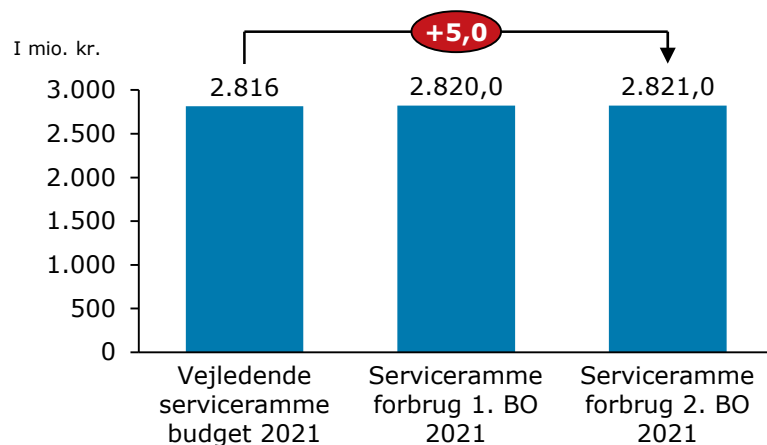


Det samlede bruttoanlægsbudget ved anden budgetopfølgning udgør **274 mio. kr.**

Bruttoanlægsbudgettet er justeret med ændringer svarende til **+34 mio. kr.** siden det oprindeligt vedtaget budget for 2021.

Ændringen skyldes primært årsrulning, hvoraf mere end 30 mio. kr. allerede er rullet ud i årene.

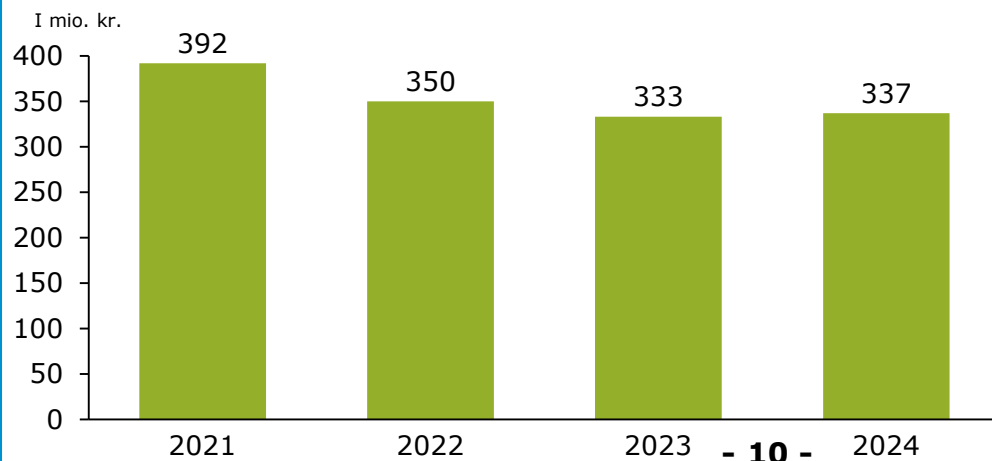
#### Serviceammen



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

\*Den vejledende serviceammen er justeret jf. KL's seneste P/L-prognoser.

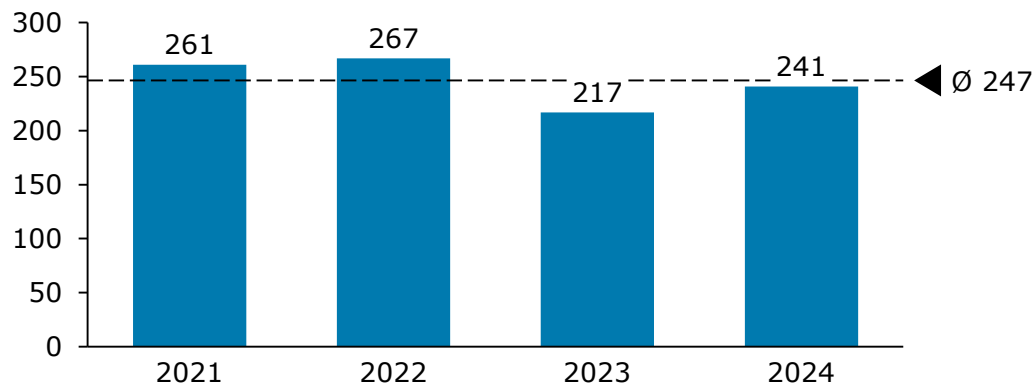
#### Likviditet (i 2020-priser)



Likviditeten i 2021 ligger en del over målsætningen primært grundet salget af Baltorplænen.

#### Løbende poster

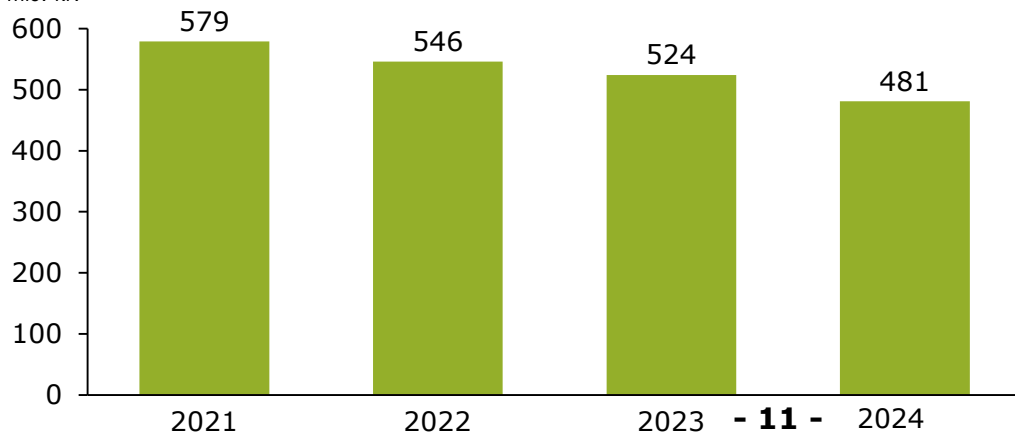
I mio. kr.



Overskuddet på løbende poster, er på **247 mio. kr.** over budgetperioden og dermed højere end målet om gennemsnitlig **150 mio. kr.** over budgetperioden.

#### Gæld

I mio. kr.



Gælden udgør ved anden budgetopfølgning 2021 **579 mio. kr.**

Målet med en gældsreduktion på **50 mio. kr.** henover valgperioden er indfriet.



# 4

Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

## Beskæftigelsesområdet

Beskæftigelsesområdet udviser et merforbrug på samlet ca. 9 mio. kr. i 2021 ved anden budgetopfølgning 2021, mens der samlet for budget- og overslagsårene er merforbrug på mindre end 1 mio. kr. på bevillingsrammen.

Afvigelserne skyldes primært et merforbrug på sygedagpengeområdet, hvor den tidligere business case på området annulleres, da den på grund af den nuværende udvikling med corona ikke kan opnås.

Modsatrettet ses et væsentligt fald i de øvrige forsørgelsesydelse, som opvejer en del af stigningen på sygedagpengeområdet. Således er den generelle udvikling på beskæftigelsesområdet mere positiv end forventet tidligere.

## Førtidspensionsområdet

På området for førtidspension forventes en opjustering af de hidtidige borgertilgange med 35 ekstra tilkendelser årligt, da den aktuelle rettesnor for samlet tilgang på 84 og 105 helårspersoner i overslagsårene ikke anses for realistisk, vurderet på baggrund af udviklingen i 2020 og første halvår 2021. Dvs. en forventet tilkendelse af 119 helårspersoner i 2021 og 140 helårspersoner i hvert af årene 2022 til 2025.

En forøgelse af tilgangen med 35 helårspersoner årligt vil medføre udgifter i 2021 for 3 mio. kr., 12 mio. kr. i 2022, 17 mio. kr. i 2023, 22 mio. kr. i 2024 og 25 mio. kr. i 2025. Den samlede konsekvens vil i budgetperioden udgøre ca. 78 mio. kr.

## Voksen-handicapområdet

På voksen-handicapområdet (50.54 Tilbud til voksne med særlige behov) forventes der et samlet merforbrug på ca. 3 mio. kr. i 2021.

Merforbruget skyldes primært stigende aktiviteter og tilgang af borgere. Ultimo maj 2021 er der opnået en besparelse på knapt 5 mio. kr. Der udestår at realisere yderligere besparelser for 12 mio. kr., jf. handle-/strategiplanen i 2021.

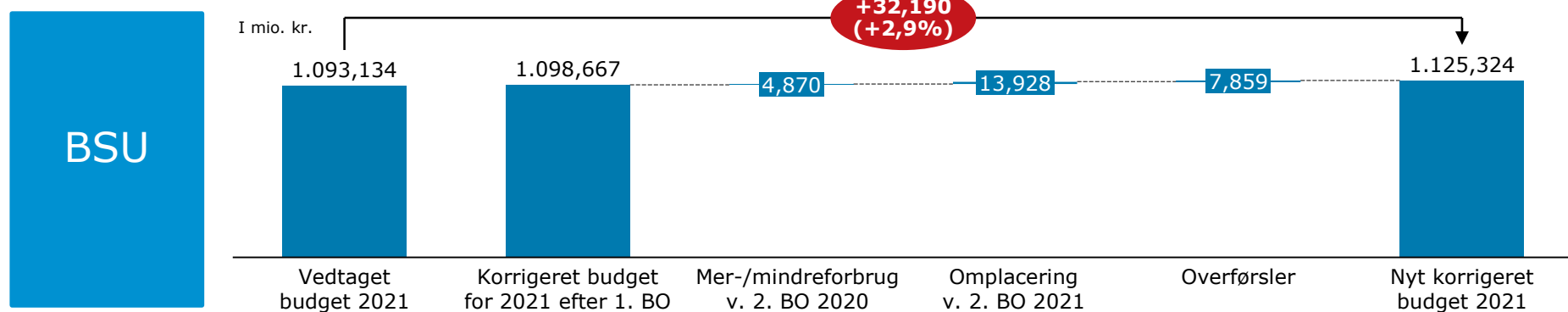
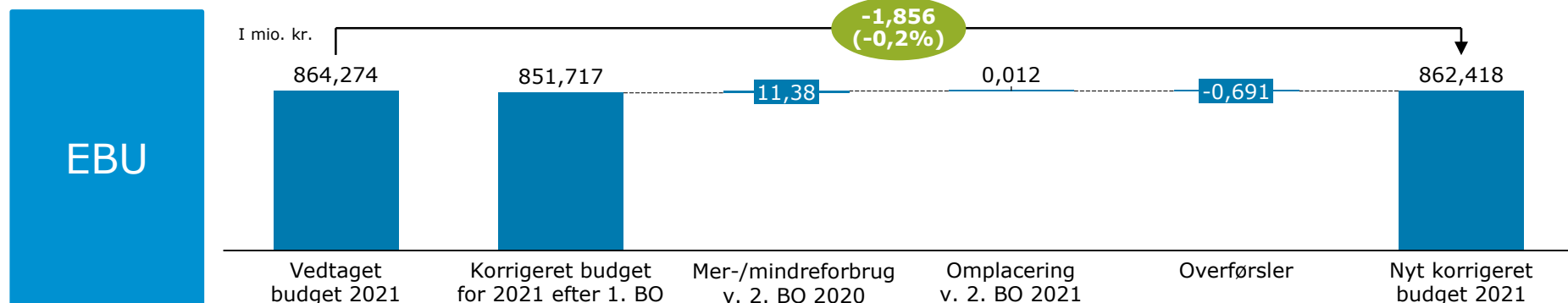
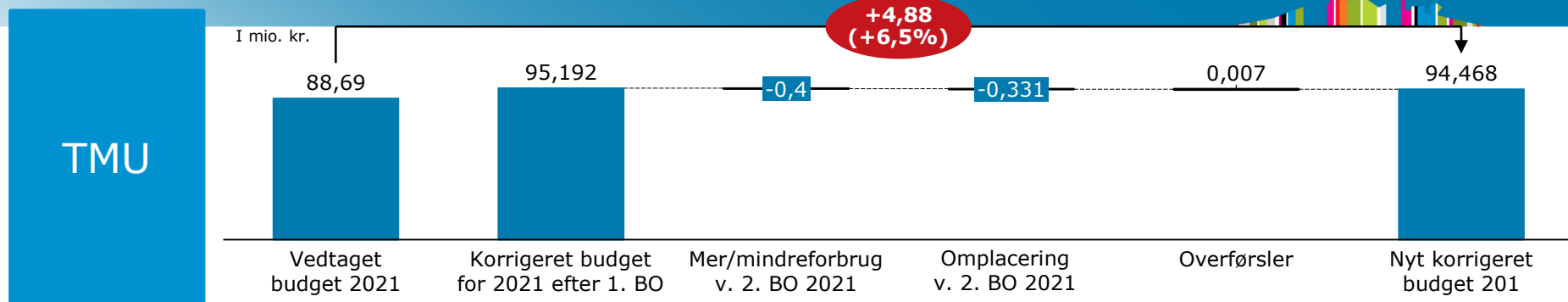
En stigning i tilgangen, ud over det på nuværende tidspunkt forventede, vil betyde et yderligere merforbrug.



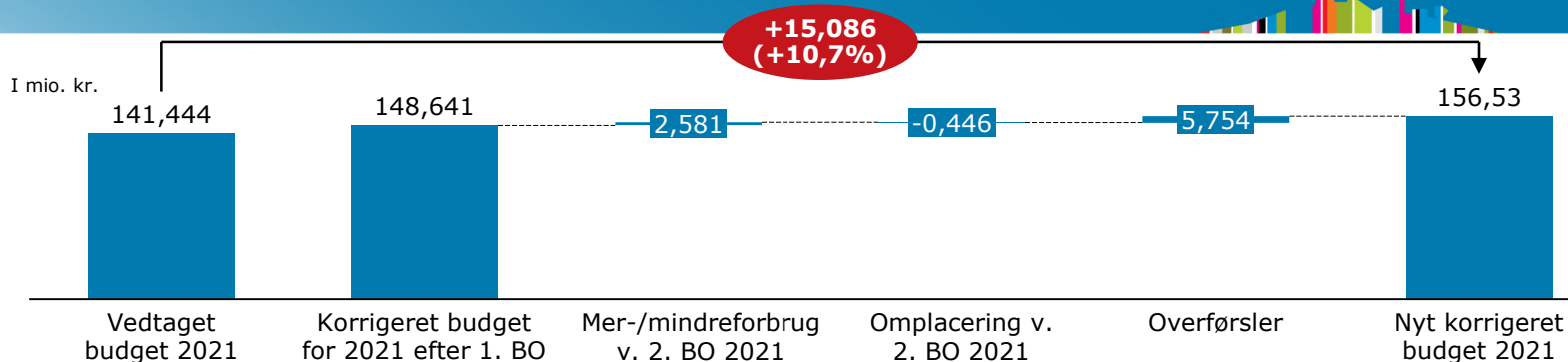
# 5.

## Forbrug fordelt på udvalg

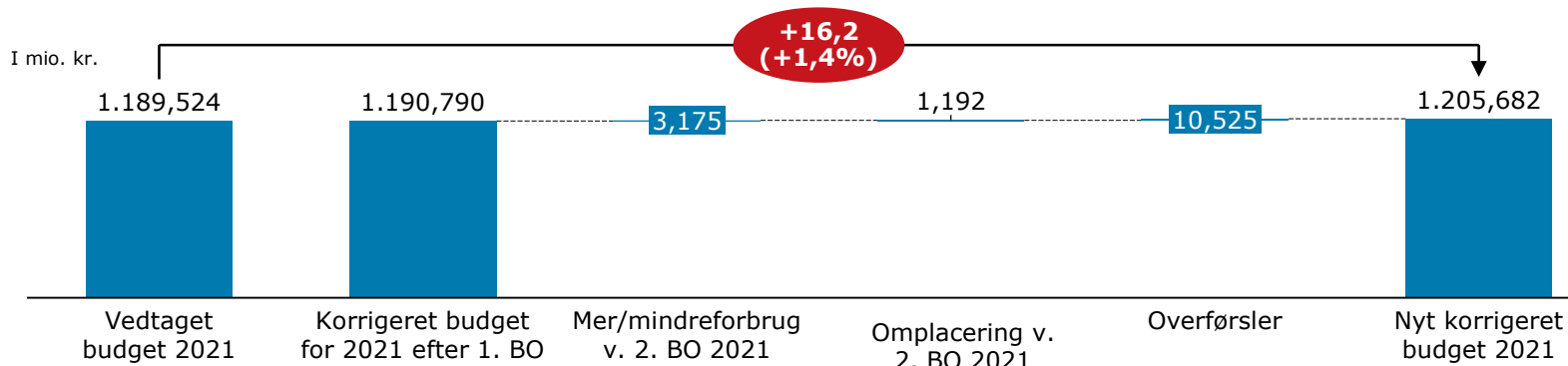




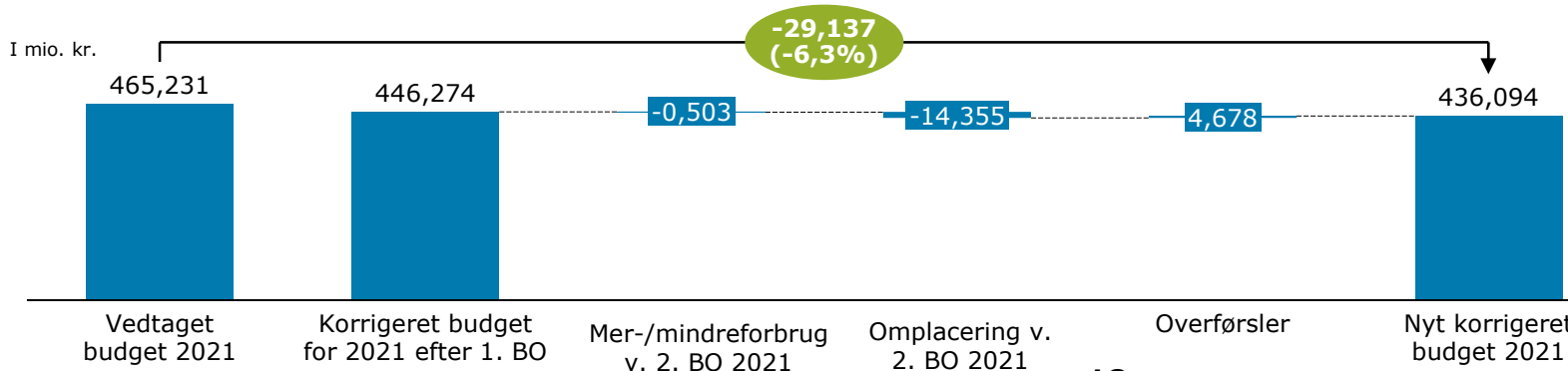
## KFU



## SSU



## ØKU



# **Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi**



Dato: 30. august 2021

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Strategiboks

## Overholdelse af den økonomiske strategi ved 2. budgetopfølgning 2021

### Serviceramme - overholde KL's ramme

|            |         |
|------------|---------|
| Måltal     | 2.815,6 |
| Resultat   | 2.820,8 |
| Difference | 5,2     |

### Anlægsramme - overholde KL's ramme

|            |       |
|------------|-------|
| Måltal     | 240,0 |
| Resultat   | 274,4 |
| Difference | 34,4  |

### Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden

|            |       |
|------------|-------|
| Måltal     | 150,0 |
| Resultat   | 247,2 |
| Difference | 97,2  |

### Gæld - nedbringelse af gæld i valperioden

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

### Ultimoliquiditet - likvid beholdning over årene

|            | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  |
|------------|-------|-------|-------|-------|
| Måltal     | 125,0 | 125,0 | 125,0 | 150,0 |
| Resultat   | 392,3 | 349,9 | 332,8 | 336,5 |
| Difference | 267,3 | 224,9 | 207,8 | 186,5 |

**Bilagsnotat vedr.  
anden budgetopfølgning 2021  
for Ballerup Kommune**



Dato: 30. august 2021

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: [okonomi@balk.dk](mailto:okonomi@balk.dk)

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for Ballerup Kommune**

Anden budgetopfølgning tager udgangspunkt i budgettet, som det foreligger efter første budgetopfølgning 2021 inkl. de besluttede servicerammereduktioner.

Grundlæggende er Ballerup Kommunes økonomi stærk, ikke mindst vedrørende kommunens likviditet. Påvirkningerne fra COVID-19 betyder dog, at forudsigelserne om driftsøkonomien er blevet vanskeligere.

Anden budgetopfølgning har fokus på budgettet for 2021, mens budgetår 2022 og overslagsårene 2023-2025 indgår som grundlag for det videre arbejde med det administrative budgetforslag for budget 2022.

### Økonomisk strategi

Målene i den økonomiske strategi overholdes ved anden budgetopfølgning 2021 bortset fra målet om overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen.

Årsagen til, at der fortsat forventes et merforbrug på servicerammen, skyldes risikoen for yderligere merforbrug på de specialiserede områder. På disse områder er det allerede en forudsætning, at der kan findes væsentlige udgiftsbegrænsninger for at undgå, at der opstår yderligere merforbrug.

Da forbrugspreset er blevet større frem mod anden budgetopfølgning 2021 peger dette på, at der vil ske en forværring på servicerammen i andet halvår af 2021. På den baggrund, og med dette yderligere pres in mente, er der en forventning om en overskridelse af servicerammen på ca. 5 mio. kr. i 2021.

Målet om overholdelse af bruttoanlægsrammen er overskredet med 34 mio. kr. ved anden budgetopfølgning, primært som følge af årsrulningen fra 2021 som nævnt ved første budgetopfølgning 2021. Bruttoanlægsrammen forventes dog overholdt ved aflæggelsen af regnskab 2021, da der erfaringsmæssigt er et årsrul af anlægsmidler svarende til 35-50 mio. kr.

Overskuddet på de løbende poster ved anden budgetopfølgning udgør 244 mio. kr. i budgetperioden, hvilket er over målet på 150 mio. kr. Den langfristede gæld udgør 547 mio. kr. ultimo 2021, og gælden er således reduceret med 50 mio. kr. og overholder dermed også den økonomiske strategi.

Den forventede ultimoliquiditet for budget 2021 udgør 392 mio. kr. ved anden budgetopfølgning 2021 og overholder dermed målet for den økonomiske strategi, som er 125 mio. kr. Målene for likviditeten er ligeledes overholdt for budget- og overslagsårene 2022-2025. Den høje likviditet skyldes indregning af indtægter fra salget af Baltorplænen.

#### Driftsbudgettet

Der forventes merudgifter på driftsbudgettet i 2021 svarende til ca. 21 mio. kr., mens der forventes merudgifter svarende til yderligere 78 mio. kr. i budget- og overslagsårene 2022-2025.

Af budgetkorrektioner (mer-/mindreforbrug) på driftsbudgettet ved anden budgetopfølgning 2021 er der i hovedtræk indarbejdet følgende ændringer i 2021:

1. Der er ca. 9 mio. kr. i merforbrug på beskæftigelsesområdet i 2021 primært vedrørende ændringer på sygedagpengeområdet (10-14 mio. kr. årligt fremadrettet).
2. Der er ca. 3 mio. kr. i merforbrug på førtidspensionsområdet i 2021 vedrørende stigende forventet tilgang af pensionister (12-25 mio. kr. årligt fremadrettet).
3. Der er ca. 3 mio. kr. i merforbrug i 2021 vedrørende voksen-handicapområdet vedrørende øget tilgang og behov.
4. Der er ca. 6 mio. kr. i merforbrug vedrørende foreløbige udgifter til COVID-19 i 2021.

Desuden er der en række mindre bevægelser i både opad- og nedadgående retning, som i al væsentlighed udligner hinanden.

På voksen-handicapområdet (50.54 Tilbud til voksne med særlige behov) forventes der et samlet merforbrug på ca. 3 mio. kr. i 2021. Merforbruget skyldes primært stigende aktiviteter og tilgang af borgere. Ultimo maj 2021 er der opnået en besparelse på knapt 5 mio. kr. Der udestår at realisere yderligere besparelser for 12 mio. kr., jf. handle-/strategiplanen i 2021. En stigning i tilgangen, ud over det på nuværende tidspunkt forventede, vil betyde et yderligere merforbrug.

Beskæftigelsesområdet udviser et merforbrug på samlet ca. 9 mio. kr. i 2021 ved anden budgetopfølgning 2021, mens der samlet for budget- og overslagsårene er merforbrug på mindre end 1 mio. kr. på bevillingsrammen. Afvigelse skyldes primært et merforbrug på sygedagpengeområdet, hvor den tidligere business case på området annulleres, da den på grund af den nuværende udvikling med corona ikke kan opnås. Modsatrettet ses et væsentligt fald i de øvrige forsørgelsesyndelser, som opvejer en del af stigningen på sygedagpengeområdet. Således er den generelle udvikling på beskæftigelsesområdet mere positiv end forventet tidligere.

På området for førtidspension forventes en opjustering af de hidtidige borgertilgange med 35 ekstra tilkendelser årligt, da den aktuelle rettesnor for samlet tilgang på 84 og 105 helårspersoner i overslagsårene ikke anses for realistisk vurderet på baggrund af udviklingen i 2020 og første halvår 2021. Dvs. en forventet tilkendelse af 119 helårspersoner i 2021 og 140 helårspersoner i hvert af årene 2022 til 2025. En forøgelse af tilgangen med 35 helårspersoner årligt vil medføre udgifter i 2021 for 3 mio. kr., 12 mio. kr. i 2022, 17 mio. kr. i 2023, 22 mio. kr. i 2024 og 25 mio. kr. i 2025. Den samlede konsekvens vil i budgetperioden udgøre ca. 78 mio. kr.

De samlede udgifter til COVID-19 udgør ca. 21 mio. kr. COVID-19-udgifterne er finansieret via det budgetlagte coronabudget i 2021 på 9 mio. kr. som Kommunalbestyrelsen afsatte ved vedtagelsen af budget 2021, samt lejeindtægter fra test- og vaccinationscentre, svarende til 5 mio. kr. Den resterende andel af COVID-19-udgifterne svarende til 6 mio. kr., som primært stammer fra den udbetalte forældrekomensation på institutionsområdet, finansieres via kasetræk. Håndteringen af COVID-19-udgifterne skal i øvrigt ses i sammenhæng med, at Ballerup Kommune er blevet kompenseret med ca. 8 mio. kr. ved midtvejsreguleringen i 2021 for COVID-19-relaterede udgifter.

### Serviceammen

Efter anden budgetopfølgning 2021 er der en forventning om et merforbrug på servicammen svarende til ca. 5 mio. kr. Det skal bemærkes, at dette merforbrug på servicammen skal ses i sammenhæng med, at der i forbindelse med første budgetopfølgning er indarbejdet servicammereduktioner på ca. 24 mio. kr., og at den nuværende forventning ligger ud over dette.

Årsagen til, at der fortsat forventes et merforbrug på servicammen er, at der er risiko for yderligere merforbrug på de specialiserede områder. På disse områder er det allerede en forudsætning, at der kan findes væsentlige udgiftsbegrænsninger for at undgå, at der opstår yderligere merforbrug. Da forbrugspresset er blevet større frem mod anden budgetopfølgning 2021 peger dette på, at der vil ske en forværring på servicammen i andet halvår af 2021, bl.a. vurderet ud fra enkeltsagerne fra ventelisten på voksen-handicapområdet. På den baggrund, og med dette yderligere pres in mente, er der en forventning om en overskridelse af servicammen på ca. 5 mio. kr. 2021.

### Anlæg

Bruttoanlægsbudgettet ved anden budgetopfølgning 2021 udgør 274 mio. kr. Ballerup Kommunes vejledende bruttoanlægsramme for budget 2021 udgør 240 mio. kr. Der er således en overskridelse på 34 mio. kr. ved anden budgetopfølgning. Bruttoanlægsrammen forventes dog overholdt ved aflæggelsen af regnskab 2021, da der erfaringsmæssigt er et årsrul på anlæg svarende til 35-50 mio. kr.



Årsagen til, at bruttoanlægsniveauet er højt i 2021 er, at der er overført 68 mio. kr. i anlægsrulninger fra 2020, heraf er ca. 34 mio. kr. allerede prioriteret videre ud i årene.

Under anlægsindtægterne er indtægterne fra salget af Baltorplænen svarende til 124 mio. kr. indregnet i budgettet. Salgsindtægter fra Baltorplænen medfører en væsentlig forhøjelse af kommunens ultimolikviditet.

#### Øvrige poster

Målene i den økonomiske strategi overholdes ved anden budgetopfølging 2021.

Under budgettets øvrige poster er der indarbejdet en stigning i det forventede afkast under Renter (70.76) fra kommunens investeringsporteføljer på ca. 6-7 mio. kr. årligt. Årsagen til de højere afkastsforventninger er de konstaterede afkast sidste år og i indeværende år, samt nye forventninger til de langsigtede markedstendenser.

På landsplan er midtvejsvurderingen for 2021 er 2,8 mia. kr. lavere end overførselsskønnet i forbindelse med økonomiaftalen for 2021. I aftalen om kommunernes økonomi for 2022 er regeringen og KL blevet enige om en midtvejsvurdering i 2021 for de samlede kommunale nettoudgifter til overførsler på 93,6 mia. kr. (2021-priser), som sammenholdes med det oprindelige overførselsskøn for 2021 på 96,4 mia. kr. (2021-priser).

Under tilskud og udligning (70.80 Generelle tilskud mv.) er der på denne baggrund indarbejdet en nettonedregulering af budgettet på ca. 23 mio. kr. i 2021, hvilket svarer til Ballerup Kommunes andel af midtvejsreguleringen for 2021. Samtidig er der indarbejdet en merindtægt på ca. 8 mio. kr. vedrørende kompensation for COVID-19-udgifterne i 2021.

**Tabel 1**  
**Resultatoversigt 2021, ekskl. overførsler mellem årene**

| <b>1.000 kr. (netto)</b>                 | <b>Korrigeret budget 2021</b> |
|--|-------------------------------|
| <b>Driftsvirksomhed:</b>                 |                               |
| Teknik- og Miljøudvalget                 | 94.461                        |
| Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget      | 863.109                       |
| Børne- og Skoleudvalget                  | 1.117.465                     |
| Kultur- og Fritidsudvalget               | 150.776                       |
| Social- og Sundhedsudvalget              | 1.195.157                     |
| Økonomiudvalget                          | 431.416                       |
| <b>Driftsvirksomhed i alt</b>            | <b>3.852.385</b>              |
| Renter                                   | -5.230                        |
| Skatter                                  | -3.185.963                    |
| Tilskud og udligning                     | -922.556                      |
| <b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b> | <b>-4.108.520</b>             |
| <b>Overskud på løbende poster</b>        | <b>-261.365</b>               |
| <b>Anlægsvirksomhed:</b>                 |                               |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter  | 273.818                       |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter        | 5.927                         |
| Anlægsindtægter                          | -157.950                      |
| <b>Anlægsvirksomhed i alt</b>            | <b>121.795</b>                |
| <b>Resultat i alt</b>                    | <b>-139.570</b>               |
| Afdrag på lån                            | 53.678                        |
| Optagelse af lån (langfristet gæld)      | -63.316                       |
| Øvrige balanceforskydninger              | 30.707                        |
| <b>Likviditetsændring</b>                | <b>-118.501</b>               |
| Likvid beholdning, primo                 | 269.783                       |
| Brugerfinansieret likviditet, primo      | 4.576                         |
| Bevægelse, jf. ovenfor                   | -118.501                      |
| <b>Likvid beholdning, ultimo</b>         | <b>392.860</b>                |
| Langfristet gæld, primo                  | 569.341                       |
| Bevægelse, jf. ovenfor                   | -9.638                        |
| <b>Langfristet gæld, ultimo</b>          | <b>559.703</b>                |
| Serviceudgifter                          | 2.820.810                     |
| Service ramme, KL vejledende             | 2.815.632                     |
| <b>Service rammeoverholdelse</b>         | <b>5.178</b>                  |

**Tabel 2**  
**Resultatoversigt for Budget 2021 inkl. overførsler**

| 1.000 kr. (netto)   | Vedtaget budget   | Senest korrigerede budget | Overførsler mellem 2020 og 2021 | Om-placeringer | Mer-/mindre-forbrug | Nyt korrigeret budget |
|---|-------------------|---------------------------|---------------------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| <b>Driftsvirksomhed:</b>  |                   |                           |                                 |                |                     |                       |
| 10.26 Renovation mv.  | -1.551            | -1.351                    | -                               | -              | -                   | -1.351                |
| 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder                   | 83.720            | 90.436                    | -133                            | -331           | -400                | 89.572                |
| 10.31 Miljøforanstaltninger mv.                                 | 6.520             | 6.108                     | 140                             | -              | -                   | 6.248                 |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                                 | <b>88.690</b>     | <b>95.192</b>             | <b>7</b>                        | <b>-331</b>    | <b>-400</b>         | <b>94.468</b>         |
| 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter              | 3.079             | 2.147                     | -                               | -              | -                   | 2.147                 |
| 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats               | 491.609           | 482.271                   | -                               | -500           | 8.650               | 490.421               |
| 20.06 Jobcenter   | 78.524            | 77.931                    | -691                            | 512            | -                   | 77.752                |
| 20.44 Førtidspension  | 281.060           | 289.368                   | -                               | -              | 2.730               | 292.098               |
| <b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</b>                      | <b>854.272</b>    | <b>851.717</b>            | <b>-691</b>                     | <b>12</b>      | <b>11.380</b>       | <b>862.418</b>        |
| 30.30 Folkeskolen   | 428.016           | 442.292                   | 1.844                           | 8.850          | 470                 | 453.456               |
| 30.31 Tandpleje   | 22.937            | 22.937                    | 720                             | -              | -                   | 23.657                |
| 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)                             | 57.803            | 52.780                    | 1.132                           | 483            | 2.300               | 56.695                |
| 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov                 | 112.530           | 103.515                   | 1.871                           | -              | -                   | 105.386               |
| 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet | 202.091           | 201.641                   | -1.184                          | 13             | -                   | 200.470               |
| 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige                              | 269.756           | 275.502                   | 3.476                           | 4.582          | 2.100               | 285.660               |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                  | <b>1.093.134</b>  | <b>1.098.667</b>          | <b>7.859</b>                    | <b>13.928</b>  | <b>4.870</b>        | <b>1.125.324</b>      |
| 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.    | 42.008            | 46.586                    | 2.250                           | -463           | 466                 | 48.839                |
| 40.37 Folkebiblioteker  | 34.886            | 34.886                    | 2.006                           | -              | -                   | 36.892                |
| 40.38 Kulturel virksomhed                                       | 24.435            | 24.305                    | 617                             | -319           | 115                 | 24.718                |
| 40.39 Klubber og byggelegepladser                               | 43.115            | 42.864                    | 881                             | 336            | 2.000               | 46.081                |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                               | <b>144.444</b>    | <b>148.641</b>            | <b>5.754</b>                    | <b>-446</b>    | <b>2.581</b>        | <b>156.530</b>        |
| 50.52 Tilbud til ældre pensionister                             | 488.938           | 491.124                   | 10.402                          | 1.712          | -                   | 503.238               |
| 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov                       | 307.022           | 307.010                   | -469                            | 2              | 3.175               | 309.718               |
| 50.56 Sundhed og forebyggelse                                   | 327.732           | 326.868                   | 592                             | -522           | -                   | 326.938               |
| 50.58 Boligstøtte   | 65.832            | 65.788                    | -                               | -              | -                   | 65.788                |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                              | <b>1.189.524</b>  | <b>1.190.790</b>          | <b>10.525</b>                   | <b>1.192</b>   | <b>3.175</b>        | <b>1.205.682</b>      |
| 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab       | 26.886            | 29.909                    | 403                             | -5.769         | -                   | 24.543                |
| 60.62 Den centrale administrative funktion                      | 427.436           | 406.134                   | 2.509                           | -8.586         | -503                | 399.554               |
| 60.64 Politiske organer, valg mv.                               | 10.909            | 10.231                    | 1.766                           | -              | -                   | 11.997                |
| <b>Økonomiudvalget</b>  | <b>465.231</b>    | <b>446.274</b>            | <b>4.678</b>                    | <b>-14.355</b> | <b>-503</b>         | <b>436.094</b>        |
| <b>Driftsvirksomhed i alt</b>                                   | <b>3.835.295</b>  | <b>3.831.281</b>          | <b>28.132</b>                   | <b>0</b>       | <b>21.103</b>       | <b>3.880.516</b>      |
| 70.76 Renter  | -1.577            | 1.335                     | -                               | -              | -6.565              | -5.230                |
| 70.80 Tilskud og udligning                                      | -937.148          | -937.148                  | -                               | -              | 14.592              | -922.556              |
| 70.82 Skatter   | -3.185.964        | -3.185.963                | -                               | -              | -                   | -3.185.963            |
| <b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>                        | <b>-4.123.113</b> | <b>-4.123.112</b>         | <b>-</b>                        | <b>-</b>       | <b>14.592</b>       | <b>-4.108.520</b>     |
| <b>Overskud på løbende poster</b>                               | <b>-289.395</b>   | <b>-290.495</b>           | <b>28.132</b>                   | <b>0</b>       | <b>29.130</b>       | <b>-233.233</b>       |
| <b>Anlægsvirksomhed:</b>  |                   |                           |                                 |                |                     |                       |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter                         | 240.047           | 239.447                   | -                               | -              | 34.970              | 274.417               |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter                               | -                 | 32.990                    | -32.990                         | -              | 38.917              | 5.927                 |
| Anlægsindtægter   | 5.100             | 5.100                     | -                               | -              | -163.050            | -157.950              |
| <b>Anlægsvirksomhed i alt</b>                                   | <b>212.157</b>    | <b>211.557</b>            | <b>-</b>                        | <b>-</b>       | <b>-89.164</b>      | <b>122.393</b>        |
| <b>Resultat i alt</b>   | <b>-77.238</b>    | <b>-78.938</b>            | <b>28.132</b>                   | <b>0</b>       | <b>-60.034</b>      | <b>-110.840</b>       |
| 80.84 Afdrag på lån   | 51.528            | 52.871                    | -                               | -              | 807                 | 53.678                |
| 80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)                       | -35.000           | -35.000                   | -                               | -              | -28.316             | -63.316               |
| 80.86 Øvrige balanceforskydninger                               | 23.750            | 30.707                    | -                               | -              | -                   | 30.707                |
| <b>80.88. Beholdningsbevægelse</b>                              | <b>-36.959</b>    | <b>-30.360</b>            | <b>28.132</b>                   | <b>0</b>       | <b>-87.543</b>      | <b>-89.771</b>        |

**Tabel 3**  
**Mer-/mindreforbrug 2022-2025**

| <b>1.000 kr. (netto)</b>  | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>Driftsvirksomhed:</b>  |               |               |               |               |
| 10.26 Renovation mv.  | -             | -             | -             | -             |
| 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder                   | 400           | -             | -             | -             |
| 10.31 Miljøforanstaltninger mv.                                 | -             | -             | -             | -             |
| <b>Teknik- og Miljøudvalget</b>                                 | <b>400</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter              | -             | -             | -             | -             |
| 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats               | 1.661         | -1.983        | -1.598        | 2.736         |
| 20.06 Jobcenter   |               |               |               |               |
| 20.44 Førtidspension  | 11.944        | 16.809        | 21.619        | 24.795        |
| <b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</b>                      | <b>13.605</b> | <b>14.826</b> | <b>20.021</b> | <b>27.531</b> |
| 30.30 Folkeskolen   | -             | -             | -             | -             |
| 30.31 Sundheds- og 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                              | -             | -             | -             | -             |
| <b>Børne- og Skoleudvalget</b>                                  | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.    | -             | -             | -             | -             |
| 40.37 Folkebiblioteker  | -             | -             | -             | -             |
| 40.38 Kulturel virksomhed                                       | -             | -             | -             | -             |
| 40.39 Klubber og byggelegepladser                               | -             | -             | -             | -             |
| <b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>                               | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| 50.52 Tilbud til ældre pensionister                             | -             | -             | -             | -             |
| 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov                       | 376           | 376           | 376           | 376           |
| 50.56 Sundhed og forebyggelse                                   | -             | -             | -             | -             |
| 50.58 Boligstøtte   | -             | -             | -             | -             |
| <b>Social- og Sundhedsudvalget</b>                              | <b>376</b>    | <b>376</b>    | <b>376</b>    | <b>376</b>    |
| 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab       | -             | -             | -             | -             |
| 60.62 Den centrale administrative funktion                      | 594           | -             | -             | -             |
| 60.64 Politiske organer, valg mv.                               | -             | -             | -             | -             |
| <b>Økonomiudvalget</b>  | <b>594</b>    | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Driftsvirksomhed i alt</b>                                   | <b>14.975</b> | <b>15.202</b> | <b>20.397</b> | <b>27.907</b> |
| Renter  | -6.718        | -6.867        | -6.426        | -6.715        |
| Skatter   | -             | -             | -             | -             |
| Tilskud og udligning  | -             | -             | -             | -             |
| <b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>                        | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Ændring af overskud på løbende poster</b>                    | <b>8.257</b>  | <b>8.335</b>  | <b>13.971</b> | <b>21.192</b> |
| <b>Anlægsvirksomhed:</b>  |               |               |               |               |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter                         |               |               | -             | -             |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter                               | -             | -             | -             | -             |
| Ældreboliger  | -             | -             | -             | -             |
| Anlægsindtægter   | -             | -             | -             | -             |
| <b>Ændring af anlægsvirksomhed i alt</b>                        | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | <b>-</b>      |
| <b>Ændring af resultat i alt</b>                                | <b>8.257</b>  | <b>8.335</b>  | <b>13.971</b> | <b>21.192</b> |
| Afdrag på lån   | 1.618         | 128           | 1.637         | -1.804        |
| Optagne lån (langfristet gæld)                                  | 22.717        | -             | -             | -             |
| Øvrige balanceforskydninger                                     | -             | -             | -             | -11.000       |
| <b>Likviditetsændring</b>                                       | <b>32.592</b> | <b>8.463</b>  | <b>15.608</b> | <b>8.388</b>  |

# **Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer**



## ARBEJDSMARKED

Dato: 26. maj 2021

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

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats**

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der forventes et stort merforbrug på forsørgelsesområdet.

#### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 8,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne uden for servicrammen med 8,6 mio. kr., mens udgifterne inden for servicrammen ikke påvirkes i 2021.

Ændringerne af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes primært:

- Stigende antal sygedagpengemodtagere
- Udviklingen på de øvrige forsørgelsesydelse
- Konsekvenser af højere tilgang til førtidspension



### Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats:

| (1.000 kr.)  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 482,3 | 477,7 | 468,2 | 461,4 | 461,4 |
| De samlede ændringer*)   | 8,1   | 1,7   | -2,0  | -1,6  | 2,7   |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | -0,5  | 0     | 0     | 0     | 0     |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | 8,6   | 1,7   | -2,0  | -1,6  | 2,7   |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 490,4 | 479,4 | 466,2 | 459,8 | 464,2 |

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

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger (herunder konkrete handlinger) på bevillingsrammen

#### Udfordringer og risici beskrevet til første budgetopfølgning

Udfordringerne til første budgetopfølgning udgjorde i alt 12,1 mio. kr. i 2021 og 4,6-5,8 mio. kr. i 2022-2024 samt 10,2 mio. kr. i 2025. i alt 38 mio. kr. i budgetperioden. De samlede konsekvenser er kvalificerede og nedjusterede som følge af en forventet hurtigere genopretning på arbejdsmarkedet (beskæftigelsesgraden) efter corona. Den seneste ledighedsprognose fra Finansministeriet (maj 2021) viser en lille nedjustering af den forventede ledighed i 2021 og 2022 på ca. 4.000 ledige i begge år, i forhold til den forrige ledighedsprognose (december 2020). Samlet estimeres udfordringerne på rammen til at svare til 8,6 mio. kr. i 2021, og samlet udgør udfordringer 0,8 mio. kr. i 2022-2025.

Tabel 1: Udfordringer på ramme 20.06 i overblik

| (Mio. kr.)   | 2021 | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------|-------|------|------|------|
| Stigende antal sygedagpengemodtagere   | 18,4 | 14,1  | 10   | 10,1 | 11,4 |
| Udviklingen i 2020 på øvrige forsørgelsesydelse  | -8,5 | -10,1 | -9,7 | -9,4 | -6,2 |
| Konsekvenser af højere tilgang til førtidspension på andre midlertidige forsørgelsesydelse | -1,2 | -2,3  | -2,3 | -2,4 | -2,4 |
| I alt  | 8,6  | 1,7   | -2   | -1,6 | 2,7  |

#### Stigende antal sygedagpengemodtagere under coronakrisen

Som beskrevet i bilagsnotatet til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget ved første budgetopfølgning i 2021, har der været et stort stigende antal af borgere på sygedagpenge og jobafklaring, både i Ballerup Kommune og på landsplan. Det skyldes dels en række hjælpepakker, som har lempet adgangen til sygedagpenge, og dels andre tendenser under coronaen, med betydning for antallet af ledige borgere på sygedagpenge og i jobafklaring



Ballerup Kommunes budgetter på området har båret præg af en ambitiøs business case. Det har betydet, at budgetterne er væsentlig lavere i 2019 og 2020, og yderligere er reduceret i 2021, hvor der var forudsat 716 helårspersoner. Dette misforhold mellem udgiftsudviklingen og budgetudviklingen kan aflæses som et væsentligt merforbrug i 2020 regnskabet.

Det aktuelle billede på sygedagpenge- og jobafklaringsområdet er stærkt præget af coronakrisen, men prognosen ser en anelse bedre ud, end den gjorde ved første budgetopfølgning. Her var forventningen til antallet af helårspersoner i 2021 903 (sygedagpenge og jobafklaringsforløb), med merudgifter svarende til 92,2 mio. kr. i hele budgetperioden. Center for Arbejdsmarked forventer at kunne afslutte 2021 med 872 helårspersoner (sygedagpenge og jobafklaringsforløb), hvilket giver et merforbrug på 18,3 mio. kr. i 2021 faldende til 14 mio. kr. i 2022, 10,1 mio. kr. i 2023 og 2024 og 11,4 mio. kr. 2025. Dette scenarie vil i alt medføre udgifter i hele budgetperioden på ca. 63,9 mio. kr.

Der arbejdes mod, at Ballerup Kommunes niveau (opgjort som andel af ledige i procent af arbejdsstyrken) udligner sig med landsgennemsnittet ultimo 2022. Ud fra de seneste tal svarer det til, at den samlede målgruppe nedbringes med 70 fuldtidspersoner.

Der er indarbejdet en halvårlig effekt i 2022 på 35 fuldtidspersoner og en helårlig effekt fra 2023 og frem på 70 fuldtidspersoner.

Effekten af ovenstående indsats er indarbejdet i den nye prognose.

#### Udviklingen i 2020 på øvrige forsørgelsesydelse

Bortset fra på sygedagpenge- og jobafklaringsområdet var udviklingen i 2020 på de øvrige forsørgelsesydelse mere gunstige end forudsat i det korrigerede budget. Denne tendens forventes at fortsætte ind i 2021, hvilket giver et væsentlig mindreforbrug på forsørgelsesydelse ud over sygedagpenge og jobafklaringsforløb. Mindreforbruget svarer til ca. 8,5 mio. kr. i 2021, 10,1 mio. kr. i 2022 faldende til 6,2 mio. kr. i 2025. Samlet svarer mindreforbruget til 43,9 mio. kr. i hele budgetperioden.

#### Konsekvens af højere tilgang til førtidspension i 2021 på andre midlertidige forsørgelsesydelse.

Som nævnt i bilagsnotatet til bevillingsramme 20.44 Førtidspension forventer Center for Arbejdsmarked en større tilgang til førtidspension i 2021 end hidtil antaget. Med en tilgang til førtidspension på 140 personer årligt, estimeres det, at der vil være en ekstraordinær afgang på 15 kontanthjælpsmodtagere og borgere i jobafklaring. Dette betyder et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. i 2021 og ca. 2,3 mio. kr. i overslagsårene.

#### Medfinansiering af Vestegnens Sprog- og Kompetencecenters (VSK) underskud i 2020

Nedlukningen og aktivitetsbegrænsningerne i foråret 2020 har isoleret set medført et tab for VSK på danskuddannelserne i størrelsesordenen 7,8 mio. kr. i forhold til den forventede indtægt i perioden. I alt går VSK ud af 2020 med et underskud på 9,52 mio. kr. Som samarbejdskommune er Ballerup Kommune forpligtet til at medfinansiere VSK's underskud svarende til 0,83 mio. kr. Udgiften finansieres af den eksisterende budgetramme.





Dato: 26. maj 2021

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

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **20.44 Førtidspension**

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der forventes et stort merforbrug på bevillingsrammen som følge af en tilgang til førtidspension, der udgør en økonomisk risiko på området.

#### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 2,7 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne uden for servicerammen med 2,7 mio. kr., mens udgifterne inden for servicerammen ikke påvirkes i 2021.

Ændringerne af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes primært:

- Udviklingen i 2020 – høj tilgang til førtidspension
- Udviklingen i 2021 – høj tilgang til førtidspension de første 5 måneder af året



### Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 20.44 Førtidspension:

| (1.000 kr.)  | 2021  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  |
|--|-------|-------|-------|-------|-------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 289,4 | 293,2 | 292,3 | 291,7 | 291,7 |
| De samlede ændringer*)   | 2,7   | 11,9  | 16,8  | 21,6  | 24,8  |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 292,1 | 305,2 | 309,1 | 313,4 | 316,5 |

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

#### Sammenhæng med første budgetopfølgning 2021

Tabellen nedenfor viser sammenhængen mellem første og anden budgetopfølgning.

| (Mio. kr.)   | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 |
|--|------|------|------|------|------|
| Udviklingen i 2020 - høj tilgang til førtidspension  | 0    | 3,9  | 3,9  | 4,2  | 3,1  |
| Forventet tilgang til førtidspension fra første budgetopfølgning på 56 helårspersoner i 2021 | 4,4  | 8,5  | 8,0  | 7,5  | 7,1  |
| Ændringen ved anden budgetopfølgning - forventet tilgang på 35 helårspersoner alle år        | -1,6 | -0,5 | 4,9  | 9,9  | 14,6 |
| I alt  | 2,8  | 11,9 | 16,8 | 21,6 | 24,8 |

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger (herunder konkrete handlinger) på bevillingsrammen

Nedenfor beskrives de væsentligste ændringer og udfordringer på bevillingsrammen.

#### Udfordringer beskrevet ved første budgetopfølgning

Tendenserne fra 2020 og opjusteret rettesnor for tilgangen til førtidspension i 2021 mv. er beskrevet i bilagsnotat til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget ved første budgetopfølgning 2021 den 13. april 2021. Ved første budgetopfølgning blev 2021-budgettet opjusteret som følge heraf, mens budgettet for 2021-2024 ikke blev justeret.

Der var i 2020 en højere tilgang til førtidspension end forventet, og budgetmæssigt forudsat. Den samlede tilgang var i 2020 i alt 164 personer, mens der var forudsat 130 i budgettet. Tilgangen var særligt stor i fjerde kvartal med en tilgang på i alt 58 personer i oktober-december 2020. Da den ekstraordinære tilgang primært fandt sted i fjerde kvartal, havde det kun en lille betydning i 2020, men derimod en helårsvirkning fra 2021. På baggrund af udviklingen i 2020 er det forventede antal førtidspensionister i 2021 opjusteret fra 1.977 til 2.016 helårspersoner.



Der anmodes om de beskrevne beløb for overslagsårene på 3,9 mio. kr. i 2022 og 2023, 4,2 mio. kr. i 2024 og 3,1 mio. kr. i 2025; i alt 15,1 mio. kr. i 2022-2025 (uden for servicerammen).

#### Øget tilgang til førtidspension

Som beskrevet i bilagsnotatet til Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget ved første budgetopfølgning i 2021 er rettesnoren for budgetforudsætningen for tilgangen til førtidspension en tilgang på 84 personer i 2021, og 105 personer i overslagsårene. Rettesnoren afspejler en generel forventning forud for indførslen af seniorpensionsordningen. Med indførslen af seniorpension vil nogle borgere blive tilkendt seniorpension i stedet for førtidspension, og derfor er den forventede tilgang til førtidspension lavere.

På nuværende tidspunkt forventes en opjustering på rettesnoren med 35 ekstra tilkendelser årligt, da den aktuelle rettesnor på henholdsvis 84 og 105 personer i overslagsårene ikke anses realistisk. Dvs. en tilkendelse af 119 personer i 2021 og 140 personer i hvert af årene 2022 til 2025. En forøgelse af tilgangen med 35 personer årligt vil medføre udgifter i 2021 for 2,7 mio. kr., 8 mio. kr. i 2022, 12,9 mio. kr. i 2023, 17,4 mio. kr. i 2024 og 21,7 mio. kr. i 2025. Den samlede konsekvens vil i budgetperioden udgøre 62,7 mio. kr.



Dato: 5. maj 2021

Tlf. dir.: 2370 6330

E-mail: pken@balk.dk

Kontakt: Per Kensø

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov**

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der i de seneste mange år har været økonomiske udfordringer på det specialiserede undervisningsområde. Området har været fulgt tæt og der har løbende været foretaget besparelser på området, ligesom der tidligere og også i år har været foretaget omdisponeringer fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalget. Rammen forventes at komme ud med et merforbrug i 2021 på 13 mio. kr. på de centrale afdelinger.

Merforbruget ses overvejende at skyldes stigende tyngde i behovet hos børn og unge med behov for specialiserede tilbud, herunder en stigning i antallet af børn og unge i dagbehandlingstilbud samt en nettotilflytning af børn og unge med behov for specialiseret undervisning, som overgår de korrigerende handlinger som er foretaget, herunder fx en øget klassekvotient i gruppeordningerne og færre ballerupelever på Kasperskolen.

Der kan på nuværende tidspunkt ikke anvises finansiering til hele det forventede merforbrug på 13 mio. kr., men der arbejdes videre med at kvalificere det yderligere, bl.a. under hensyntagen til opgørelsen af antallet af privat- og efterskoleelever pr. 5. september. I det følgende præsenteres de foreløbige overvejelser til forslag til finansiering af en del af merforbruget.

Der er overført 5,7 mio. kr. i 2021 og i overslagsårene fra følgende områder og rammer ved første budgetopfølgning:

- Ramme 30.30 Folkeskolen – 4 mio. kr. (centrale udviklings- og kompetencepuljer)
- Ramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) – 1,2 mio. kr. (centrale udviklings- og kompetencepuljer)
- Ramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige – 0,5 mio. kr. (centrale udviklingspuljer)



Disse omdisponeringer skal ses i forhold til det forventede merforbrug fra første budgetopfølgning på 17,8 mio. kr. Fratrukket de 5,7 mio. kr. sås et merforbrug på 12,1 mio. kr., der dog siden første budgetopfølgning er steget med 0,9 mio. kr. til samlet 13 mio. kr. efter omdisponering.

Det forventes, at ca. 4-7 mio. kr. af det resterende merforbrug kan hentes i 2021 både ved fortsatte løbende tilpasninger af visitationerne, en forsigtig opstart af forebyggende tiltag, bl.a. skolefleks, samt ved eventuelle omflytninger i forbindelse med tredje budgetopfølgning som følge af udviklingen i antallet af privat- og efterskoleelever, som nu ligger på ramme 30.30 Folkeskolen. Sidstnævnte kan der først gives et validt bud på medio oktober måned i år, når skoletallene (5/9-tal) er opgjort og valideret.

Herefter udestår der et udækket merforbrug på mellem ca. 6 og 9 mio. kr., der som nævnt evt. kan findes i løbet af året og frem mod den kommende budgetopfølgning, evt. ved flere omdisponeringer fra rammerne under Børne- og Skoleudvalget. Der forudsætter et øjeblikkeligt stop for anvendelse af centrale midler på bl.a. rammerne 30.30 (Folkeskolen) 30.34 (Ballerup Fritidsordning (BFO)) og 30.50 (Dagtilbud til 0- til 5-årige), hvorefter det ikke vil være muligt at igangsætte centrale initiativer, som ikke allerede er igangsat samt yde støtte til decentrale initiativer og forbedringer.

Ramme 30.36 er oprettet pr. 1. januar 2021 og omfatter de tidligere rammer:

- 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed
- 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen er uændret i forhold til det korrigerede budget for 2021.

Årsagen til forøgelsen af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes ændringer ved 1. budgetopfølgning:

- Overførsel af budget på 5,7 mio. kr. fra bevillingsrammerne 30.30 Folkeskolen, 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) og 30.50 Dagtilbud til 0 til 5-årige til bevillingsramme 30.36.
- Budgetoverførelser fra 2020 til 2021 på 1,871 mio. kr.
- Demografiregulering på -1,271 mio. kr. i 2021



### Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov:

| (1.000 kr.)  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 105.386 | 117.989 | 120.174 | 123.261 | 123.261 |
| De samlede ændringer*)   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 105.386 | 117.989 | 120.174 | 123.261 | 123.261 |

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

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger (herunder konkrete handlinger) på bevillingsrammen

Merforbruget på rammen i 2021 skyldes overvejende:

Ses der på udviklingen i antallet af elever, som modtager specialundervisning, ses en stagnation fra 461 elever (omregnet til helårselever) i 2019 til 463 elever (foreløbig) i 2021, heri indregnet tilflyttere, hvorfor tilflytningen er medvirkende til, at tallet ikke er kommet endnu længere ned.

Der er således de seneste år set en tilflytning til Ballerup Kommune, herunder også en nettotilflytning af elever med behov for specialiserede tilbud. Denne udvikling har medvirket til øgede udgifter til specialundervisning. Der ses således en akkumuleret udvikling fra et årligt nettotilflytningsniveau på 4-6 elever til et niveau på 11-12 tilflyttede elever årligt med behov for specialundervisning. Da elever går i specialundervisning i mere end et enkelt skoleår, har den akkumulerede tilflytning en relativ stor økonomisk effekt og har isoleret set medført en nettoudgift på godt 11 mio. kr., når der tages udgangspunkt i skoleåret 2017/18.

Der ses i de seneste år en stigning i tyngden blandt elever med behov for specialiseret undervisning. Der ses aktuelt en stigning i antallet af dagbehandlingselever, som er medvirkende til at øge tyngden blandt elever med behov for specialiseret undervisning og dermed et samlet øget udgiftstryk. Modsat ses et fald i antallet af elever i andre kommuners specialtilbud, samt et fald i antallet af børn i specialbørnehave og specialklub.

Endvidere ses en stigning i omkostningerne til transport, som overvejende skyldes, at der på tværs af kommunerne i hovedstadsregionen er rift om pladserne i specialtilbud, hvilket ind imellem medfører, at eleverne ikke kan komme i tilbud i nærområdet. Heri vurderes også øgede udgifter til transport, som følge af det stigende antal dagbehandlingselever.



Pt. er gruppeordningerne på bl.a. Hedegårdsskolen og Baltorpskolen udfordret økonomisk af bl.a. en lidt skævere aldersmæssig elevsammensætning over de seneste år, som udfordres af folkeskolelovens bestemmelser om maksimalt at have elever i en klasse på tværs af tre klassetrin. Dette kombineret med et svagt faldende elevgrundlag i særligt gruppeordningen for generelle indlæringsvanskeligheder, som i kombinationen med de tre klassetrin, gør det dyrt at oprette nye klasser, hvor der ikke kan opnås en klassekvotient på i gennemsnit otte elever, jf. at besparelsen fra 2019 er fuldt implementeret i 2021.

Ramme 30.36 er oprettet pr. 1. januar 2021 og i den forbindelse er der overført en række poster til andre rammer, bl.a. en række lovpligtige ydelser og Bøtø. Korrigeres for diverse overførsler er budgetrammen for 30.36, som udgangspunkt ca. 4,7 mio. kr. lavere end i 2020 til de områder, som udgør ramme 30.36. Dette skyldes bl.a. ophør af tidligere ekstra bevillinger og overførsler. Endvidere er der foretaget en negativ demografiregulering i 2021 på rammen som følge af færre børn og unge i kommunen mellem 0-18 år. Det faldende samlede antal børn modsvares godt og vel af en stigning i antallet af elever som segregeres. En stigning som ses i de fleste kommuner i landet.

Endelig har Børne- og Skoleudvalget besluttet at indføre Skolefleks, som er en mulighed for at fastholde elever, som ellers vil blive henvist til dagbehandlingstilbud, i skolen bundet op på en økonomisk støtte til skolen. Initiativet belaster rammen med 2,5 mio. kr. i 2021 mod en forventning om, at antallet af elever, som henvises til dagbehandlingstilbud, falder. Efter knap fire måneder er effekten forventeligt ikke slået igennem endnu. Endvidere forventes i 2021 et forbrug på andre forebyggende tiltag, herunder PLAY på mindst 2 mio. kr.



Dato: 21. maj 2021

Tlf. dir.: 4175 0409

E-mail: lma1@balk.dk

Kontakt: Lone Junge Marcussen

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 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 mio. kr. til området som følge af øget tilgang af forløb til børn/unge og familier samt stigende enhedspriser – særligt på anbringelsesområdet.

Der blev udarbejdet en handleplan for området, som stadig er aktuel og som beskrives nedenfor.

Rammen har i løbet af 2020 været økonomisk i balance. Vurderingen for 2021 er, at rammen stadig er i balance. Den øgede tilgang af underretninger og iværksættelse af foranstaltninger følges stadig nøje.

### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen svarer til det korrigerede budget for 2021.

Pt. ses der et mindreforbrug på rammen på 1.656 mio. kr. i 2021, men grundet rammens betegnelse som et risikoområde, anbefales ikke en reduktion af rammens budget. Området er letbevægeligt økonomisk, og der forventes udgifter til foregribende indsatser til særligt en større samlet gruppe børn og deres forældre.





## Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet:

| (1.000 kr.)  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 200.457 | 201.431 | 200.139 | 200.139 | 200.139 |
| De samlede ændringer*)   | 13      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | 13      | 0       | 0       | 0       | 0       |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 200.470 | 201.431 | 200.139 | 200.139 | 200.139 |

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

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger (herunder konkrete handlinger) på bevillingsrammen

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi børne- og ungeområdet er et kendt risikoområde. Udfordringerne på rammen afhænger af omfanget af foranstaltninger til den større gruppe børn.

Den igangværende handleplan for området, hvor der stadig er særligt fokus på omlægning af anbringelsesområdet og eksterne køb af kontaktpersonordninger og familiebehandlinger, vurderes at kunne balancere rammen og også imødegå et eventuelt merforbrug.

### Udfordringer

#### Myndighedsrammen

Rammen har i 2020 været økonomisk i balance. Handleplanens initiativer har virket efter hensigten.

Børne- og Skoleudvalget forelægges månedligt en afrapportering på handleplanens udvalgte indsatsområder samt en gennemgang af det aktuelle forbrug.

Nedenfor beskrives handleplanens indsatsområder:

#### *Forebyggende indsatser*

Det forebyggende område er kendetegnet ved at være tidligt opsøgende og med færre udgifter forbundet. Det er her, der fx 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 socialrådgivere, og de anonyme samtaler varetages i Familie- og Ungerådgivningen på Linde Allé i Ballerup.



### *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. Handleplanens fokus er at få etableret indsatserne i hjemmet så tidligt, at de mere indgribende og dyrere foranstaltninger kan undgås. I løbet af 2020 er der således iværksat flere kontaktpersonordninger, familiebehandling, dagbehandling i skole (behandlingsskole) og aflastning. Der er udarbejdet konkrete tiltag for at styrke samarbejdet med skole- og dagtilbudsområdet med henblik på at sætte tidligere ind. Underretningsmøder med familien og Skolefleks er nogle af tiltagene. Samtidig arbejdes der konkret med omlægning af eksterne køb af kontaktpersonordninger og familiebehandling.

### *Indgribende indsatser*

Gennem 2020 har antallet af anbringelser ligget stabilt og med en nedadgående profil, der bekræfter, at handleplanen for området fungerer. Særligt på de dyrere Socialpædagogiske Opholdssteder er der sket et fald, og indsatserne til de unge, tilrettelægges i højere grad i hjemmet eller ved anbringelse på eget værelse. Sigtet hermed er at bevare den unge i sit nærmiljø og derved styrke den unges netværk og tilknytning til skole/arbejdsmarkedet. Dette perspektiv opretholdes og udvikles løbende.



Dato: 25. maj 2021

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **50.52 Tilbud til ældre pensionister**

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der i 2021 forventes et merforbrug. Det skyldes, at bevillingsrammen er påvirket af to samtidige faktorer.

Den første faktor er, at der er 10 færre udenbys borgere i plejecentrene medio 2021 i forhold til 2020, hvilket giver en forventet mindreindtægt på 5,4 mio. kr. i 2021.

En anden faktor i merforbruget er, at udgifterne til kommunal og privat levering af hjemmepleje var stigende i hele 2020. I 2021 er timetallet stabilt, men stigningen fra 2020 har helårseffekt i 2021. Der forventes et merforbrug på 7,8 mio. kr., hvis der ikke foretages korrigerende handlinger.

Ved første budgetopfølgning var forventningen, at merforbruget til kommunal og privat levering af hjemmepleje ville være 10,5 mio. kr., men her ved anden budgetopfølgning er forventningen et merforbrug på 7,8 mio. kr. Dvs., at det forventede merforbrug er reduceret med 2,7 mio. kr. Denne reduktion kommer dels af ny timepris, dels er halvdelen af hjemmeplejens overskud fra 2020 overført. Området bliver fulgt tæt.

### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 0,6 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021.



Årsagen til forøgelsen af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes i store træk:

- Budgetomplacering fra Korttidspladser (bevillingsrammen 50.56) på 3,5 mio. kr. til bevillingsrammen 50.52, da Parken overgives til Center for Ejendomme pr. 15. juni 2021, idet der ikke har været COVID-19-syge borgere siden december 2020.
  - Der tilføres 1 mio. kr. varigt til aflastningspladserne (andre korttidspladser) på Sønderhaven, svarende til opgaven.
  - Desuden opskrives budgettet i 2021 med 2,5 mio. kr. til den centrale konto for køb af hjemmepleje, da der er større behov for hjemmepleje som følge af flere borgere med et større behov. Hvis det besluttes at budgetomplacere dette beløb vil det betyde, at merforbruget på køb af hjemmepleje reduceres fra 7,8 mio. kr. til 5,3 mio. kr.
- Budgetomplacering fra Plejecenter Lindehaven (bevillingsramme 50.52) til Korttidspladser på Lindehaven (bevillingsramme 50.56 Sundhed og forebyggelse) på 3,3 mio. kr. Beløbet finansierer seks særlige demskorttidspladser. Dermed er der budget til 25 plejeboligpladser på Lindehaven og 26 korttidspladser på Lindehaven. Jf. Strategi for fremtidens korttidspladser, behandlet på Social- og Sundhedsudvalgets møde den 29. september 2020, Punkt 6, og besluttet i Kommunalbestyrelsen den 26. oktober 2020, Punkt 13, skal der på længere sigt være 27 korttidspladser på Lindehaven. Konvertering af den sidste plejebolig til en korttidsplads vil ske, når der kommer en ledig plejebolig på Lindehaven.
- Teknisk omflytning af opgaver mellem rammer til frikøb af tillidsrepræsentanter på i alt 0,287 mio. kr. i 2021.
- Teknisk omflytning af opgaver mellem rammer til finansiering af hygiejnekonsulent ansat under Center for Politik og Organisation på 0,12 mio. kr. i 2021 og 0,144 mio. kr. varigt.
- Budgetomplacering fra bevillingsrammen Sundhed og forebyggelse (50.56), idet en tidligere vedtaget besparelse på korttidspladser samt Træning og Aktivitet er blevet implementeret, i alt 0,2 mio. kr. i 2021-2023.

**Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 50.52 Tilbud til ældre pensionister:**

| (1.000 kr.)  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 501.526 | 507.831 | 512.869 | 518.421 | 518.421 |
| De samlede ændringer*)   | 1.712   | -2.221  | -2.221  | -2.421  | -2.421  |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | 1.712   | -2.221  | -2.221  | -2.421  | -2.421  |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 503.238 | 505.610 | 510.648 | 516.000 | 516.000 |

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



## Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Nedenfor beskrives de væsentligste ændringer og udfordringer på bevillingsrammen.

### Faldende salg af plejecenterpladser til andre kommuner

Salget af plejecenterpladser til andre kommuner er faldet og giver et forventet merforbrug på 5,4 mio. kr., fordi antallet af borgere fra andre kommuner i Ballerup Kommunes plejecentre er faldet. Siden tredje budgetopfølgning 2020 er antallet af borgere fra andre kommuner faldet med syv. På et helt år er der tale om 10 færre borgere. Andre år har det indgået i sparekataloger, at salgsbudgettet er hævet, situationen er således anderledes i år.

Der er siden første budgetopfølgning 2021 flyttet to borgere fra andre kommuner ind og merforbruget er således faldet. Om der er behov for tillægsbevilling, vil blive kvalificeret frem mod tredje budgetopfølgning i 2021.

### Køb af privat og kommunal hjemmepleje

Der forventes et merforbrug på 7,8 mio. kr. på køb af privat og kommunal leveret hjemmepleje, såfremt der ikke foretages korrigerende handlinger. Merforbruget skyldes en øget visitation af timer som følge af mere komplekse borgere.

Administrationen arbejder på at reducere merforbruget ved at foretage følgende korrigerende handlinger:

- Der er udviklet et styringssystem, der giver overblik over bevilligede indsatser, antal borgere, der er visiteret til private leverandører og den kommunale hjemmepleje, det samlede antal bevilligede og leverede timer og man kan se tilgang og afgang.
- Borgere vil i højere grad blive plejet og trænet i hjemmet af hjemmeplejen.

På længere sigt overvejes det at:

- Reducere den pris som Sygeplejen betaler til Hjemmeplejen for levering af delegerede sygeplejeydelser, så prisen svarer til personlig pleje. Det forventes, at der kan hentes ca. 2,4 mio. kr. ad denne vej. Der vil ikke være konsekvenser for borgerne med dette forslag.
- Re-visitere alle borgere. Som forsøg har Visitationen for et af otte team i hjemmeplejen i den sidste tid foretaget en hurtigere re-visitering af borgernes behov efter de kom fra sygehuset med henblik på at tilpasse tildelingen af timer til behovet. Der har været gode effekter af dette.

I denne budgetopfølgning er det ikke tiltænkt, at der tilføres midler til køb af hjemmepleje. Området følges tæt fremover.



Dato: 2. juni 2021

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **50.54 Tilbud til voksne med særlige behov**

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

Der er fortsat pres på området. Til trods for øget levealder er antallet af borgere på samme niveau som de tidligere år. Det er den store grad af multisygdom og kompleksiteten, der tilsammen medfører et øget omkostningsniveau.

Der er udarbejdet en økonomisk handlings- og strategiplan for kendte udfordringer og fremskrivninger.

### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 3,141 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 3,141 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2021.

Ændringerne af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes primært:

- Myndighedsrammen, 2,799 mio. kr.
- Bibliotekscaféen, 0,376 mio. kr.
- TR-midler, 0,134 mio. kr.
- Udmøntning af pulje vedrørende Tillidsmandsfrikøb, 0,150 mio. kr.
- Teknisk omflytning af KKR-udgifter, løn til hygiejnekonsulent samt omplacering af lønmidler, samlet -0,318 mio. kr. i 2021 stigende til -0,404 mio. kr. i 2025.



## Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov:

| (1.000 kr.)  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 306.541 | 306.830 | 304.807 | 304.807 | 304.807 |
| De samlede ændringer*)   | 3.177   | -28     | -28     | -28     | -28     |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | 2       | -404    | -404    | -404    | -404    |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | 3.175   | 376     | 376     | 376     | 376     |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 309.718 | 306.802 | 304.779 | 304.779 | 304.779 |

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

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger på bevillingsrammen

Nedenfor beskrives de væsentligste ændringer og udfordringer på bevillingsrammen.

#### Myndighedsrammen

Der er fortsat pres på myndighedsrammen.

På nuværende tidspunkt forventes der et merforbrug på 2,799 mio. kr. på baggrund af kendte aktiviteter pr. 31. maj 2021.

Når nye borgere og hjemmeboende borgere fra visitationslisten, der i løbet af de næste syv måneder får en indsats, vil det belaste myndighedsrammen yderligere. De iværksætte foranstaltninger er generelt dyrere end de, der ophører.

Ultimo maj 2021 er der opnået en besparelse på 4,72 mio. kr. Der udestår at realisere yderligere for 12,08 mio. kr. jf. handle-/strategiplanen.

Administrationen arbejder med følgende indsatser:

- Hjemtagelse af borgere fra botilbud i andre kommuner
- Følge kaskademodellen i tildeling af Særlig Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) til voksne (18- til 25-årige). Med kaskademodel menes en tværkommunal udbudsftale om kategorisering af borgere og tilhørende tilbud.
- Hjemtagelse af borgere, der har ophold på herberg/krisecenter
- Systematisk indsats i forhold til rette indsats på det rette tidspunkt til rette pris.

#### *Visitationsliste*

Visitationslisten indeholder 11 borgere, der tidligere er bevilget botilbud, men ikke har indfriet det endnu og syv borgere fra Center for Børne- og Ungerådgivning i 2021. Hvornår de vil gøre brug af visitationen kan ikke forudses, men samlet udgør visitationslisten 7,731 mio. kr. pr. 31. maj 2021.



### Bibliotekscaféen

Gennem flere år har Bibliotekscaféen haft underskud, som er blevet dækket inden for områdets samlede ramme (dagtilbud til voksne med behov), hvilket ikke er muligt længere, da rammen bruges fuldt ud.

Bibliotekscaféen er normeret til 12 fuldtidspladser. Det er nødvendigt, at der er tre faste medarbejdere (102 timer ugentlig) samt en fleksjobber (8 timer ugentlig), hvis der skal være hænder nok til både det praktiske og det pædagogiske, da der er flere funktioner i to etager (tilberedning og drift af café). Dusørlønnen, der skal udbetales til brugere/borgere der arbejder på Bibliotekscaféen, har aldrig været finansieret/budgetteret, hvilket har været den primære årsag til underskuddet. Derfor søges der nu om en tillægsbevilling til området for at dække dusørlønnen. Udgiften til dusørlønnen er 376.000 kr. – baseret på et gennemsnit af de sidste tre regnskabsår.

### TR-midler

Der tilføres 0,134 mio. kr. i 2021 vedrørende centrale TR-midler, fra ramme 50.52 Tilbud til ældre pensionister til ramme 50.54

### Udmøntning af pulje vedrørende Tillidsmandsfrikøb

Der tilføres 0,15 mio. kr. i 2021, fra ramme 60.62 Den centrale administrative funktion til ramme 50.54.

### Omflytning af midler vedrørende KKR-udgifter

Efter aftale med direktionen flyttes der 0,074 mio. kr. i 2021-2025 vedrørende KKR-udgifter til Center for Politik og Organisation.

### Omplacering af lønmidler

Som følge af flytning af en medarbejder fra Brydehuset til Rådhuset flyttes der 0,184 mio. kr. i 2021 stigende til 0,258 mio. i 2022-2025 kr. fra ramme 50.54 til ramme 60.62 Den centrale administrative funktion.

### Omplacering af lønmidler vedrørende hygiejnekonsulent

Der flyttes 0,06 mio. kr. i 2021 stigende til 0,072 mio. kr. i 2022-2025, fra ramme 50.54 til ramme 60.62 Den decentrale administrative funktion.





Dato: 28. juni 2021

Tlf. dir.: 2516 9716

E-mail: mle@balk.dk

Kontakt: Mette Louise Ebdrup

Sagsid: 00.30.14-G01-4-21

# Notat

## **Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:**

### **60.62 Den centrale administrative funktion**

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der forventes økonomiske udfordringer på administration relateret til det specialiserede børneområde (1 mio. kr. i 2021) og inden for tjenestemandspensioner (5 mio. kr. i 2021-2025).

#### **Sammenfatning**

Konsekvensen af anden budgetopfølgning for 2021 er, at budgettet på bevillingsrammen reduceres med 9,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 9,1 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2021.

For budgetårene 2022-2025 vil konsekvensen være, at budgettet skal forøges med 1,9 mio. kr. i 2022, forøges med 1,4 mio. kr. i 2023, forøges med 1,4 mio. kr. i 2024 og forøges med 1,3 mio. kr. i 2025.

Ændringerne af budgettet i 2021 og 2022-2025 skyldes primært:

- Udmøntning af puljen til tillidsmandsfrikøb svarer til 2,6 mio. kr. i 2021.
- De samlede budgetomplaceringer i 2021 til andre udvalg svarer til 1,5 mio. kr. (netto) og 1,3 mio. kr. (netto) i 2022-2025.



## Økonomisk overblik i 2021-2025 ved anden budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion:

| (1.000 kr.)  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025    |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 26. april 2021 (inkl. overførsler)       | 408.643 | 384.148 | 373.125 | 373.035 | 373.035 |
| De samlede ændringer*)   | -9.089  | 1.856   | 1.391   | 1.391   | 1.276   |
| - Heraf omplaceringer *)                                       | -8.586  | 1.262   | 1.391   | 1.391   | 1.276   |
| - Heraf mer-/mindreforbrug *)                                  | -503    | 594     | 0       | 0       | 0       |
| Forslag til nyt budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler) | 399.554 | 386.004 | 374.516 | 374.426 | 374.311 |

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

### Beskrivelse af udfordringer og løsninger (herunder konkrete handlinger) på bevillingsrammen

Nedenfor beskrives de væsentligste ændringer og udfordringer på bevillingsrammen.

#### Administration under det specialiserede børneområde

Det forventede merforbrug på 1 mio. kr. skyldes primært overførsel på 0,7 mio. kr. fra 2020 til 2021. Der søges ikke en tillægsbevilling til at dække merforbruget i indeværende budgetopfølgning. Frem mod tredje budgetopfølgning arbejder administrationen på at afdække merforbruget og justere økonomien inden for det samlede specialiserede børneområde.

#### Tjenestemandspensioner

Der forventes et merforbrug på 5 mio. kr. i 2021, der ikke søges finansieret ved en tillægsbevilling i indeværende budgetopfølgning. Der forventes tillige en merudgift i 2022 (5 mio. kr.) og 2023-2025 (4 mio. kr.). Der kan evt. tages stilling til merudgiften i 2022-2025 i forbindelse med budgettet for 2022.

Merforbruget skyldes, at gruppen af pensionerede tjenestemænd er steget, fordi flere er gået på pension tidligere end forventet. Samtidig er levetiden generelt stigende, hvilket vil betyde, at der skal udbetales pension i længere tid. Der har samtidigt været en stigning i antallet af den delvise pensionsforpligtigelse til "lærere i den lukkede gruppe".

Administrationens indmeldte budgetbehov bygger på en vurdering på de aktuelle månedlige udbetalinger. Det forventede antal af kommende pensionister er relativt lille sammenlignet med størrelsen og alderen på de aktive pensionister, hvorfor der ikke forventes de store udsving i opadgående retning i de kommende år.

Fra januar 2020 til januar 2021 er den månedlige pensionsudgift steget med ca. 300.000 kr.

Nedenfor redegøres mere detaljeret for tjenestemandspensionsordningen



### *Introduktion til tjenestemandsoverenskomsten*

Overordnet set er der to typer af ansatte – overenskomstansatte og tjenestemænd.

I forhold til beregningen af pension gælder følgende:

Ved overenskomstansættelse betales pensionsudgiften løbende til en pensionskasse i forbindelse med de månedlige lønkørsler.

Tjenestemandspensioner udgiftsføres først i forbindelse med, at tjenestemanden går på pension, men registreres i omkostningsregnskabet årligt. I "Budget- og regnskabssystem for kommuner" angives, at den skønmæssig omkostning udgør 20,3 pct. af den pensionsgivende løn for den tjenestemandsansatte i ansættelsesperioden.

Efter 1. januar 2019 er der tillige blevet udbetalt et engangsbeløb for pension optjent ud over det 37. optjeningsår på 15 pct. af den pensionsgivende løn pr. hele kvartal. Selve pensionen optjenes med mellem 1,75 og 1 pct. årligt gennem ansættelsen og udbetales efter 37 år med 57 pct. af den pensionsgivende løntrin på tidspunktet for fratrædelse.

Ved tjenestemandens død kan en ægtefælle indtræde i retten til tjenestemandspension. Ægtefællepensionen udgør 71 pct. af tjenestemandens pension.

### *Antal tjenestemænd*

Tjenestemandsoverenskomsten er under afvikling, dog ansættes chefer (der har været tjenestemænd i den lukkede lærergruppe) samt skoleledere på undervisningsområdet fortsat som tjenestemænd i henhold til overenskomsten.

Antallet af aktive kommunale tjenestemænd er 70 pr. 1. maj 2021. Derudover er der 13 ansat under læreroverenskomsten for det statslige område også kaldet "den lukkede gruppe", hvoraf fem er tjenestemænd, der er virksomhedsoverdraget i forbindelse med, at Ballerup Kommune overtog nogle amtsinstitutioner, og hvor kommunen fik overført værdien af deres pensioner på overtagelsestidspunktet.

Endvidere er der 35 personer med opsat pension, dvs. tjenestemænd der er fratrådt før pensionsalder, men hvor kommunen har en pensionsforpligtelse. Denne gruppe omfatter bl.a. de virksomhedsoverdragede tidligere skatte- og boligstøttefolk, hvor Ballerup Kommune er forpligtet til at betale en del af pensionsudgiften.

Antallet af pensionerede tjenestemænd i Ballerup Kommune var 509 pr. maj 2021.

Ballerup Kommune har valgt at være selvforsikrede. Ved at være selvforsikret har kommunen haft relativt lave udgifter de første år og stigende udgift i de senere år. Hvis kommunen havde valgt at indgå i en forsikringsordning, ville udgiften have været på et ensartet niveau i alle årene.

### *Beregningsforudsætningerne*

Det er lovpligtigt at bruge en aktuarberegning, således skal kommuner minimum foretage en aktuarberegning hvert 5. år. I Ballerup Kommune foretages denne beregning hvert år som en del af kontrakten med Silkeborg Data (kommunens lønsystem).



I aktuarberegningen er pensionsforpligtelsen baseret på, at tjenestemændene pensioneres to år efter tidligste pensionsudbetalingsalder. Hvis tjenestemændene allerede har opnået en alder, som overstiger dette tidspunkt, så er det forudsat, at de pensioneres straks.

Ifølge seneste aktuarberegning udgør kommunes samlede forventede pensionsforpligtelse 2.522.890.901 kr. pr. 31. december 2020. Aktuarberegningen indeholder samtidig et overslag for de årlige pensionsudgifter som ser således ud:

| År                        | 2021       | 2022       | 2023       | 2024       | 2025       |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Udbetaling i nutidskroner | 91.383.551 | 90.910.415 | 90.204.033 | 89.462.928 | 89.244.465 |

Aktuarberegningen beløb er større end administrationens indmeldte budgetbehov på 87,5 mio. kr. Administrationen bygger det indmeldte budgetbehov på de aktuelle månedlige udbetalinger. På grund af det lille antal af kommende pensionister sammenlignet med alderen på de aktive pensionister, forventes ikke de store udsving i opadgående retning.

Merforbruget på 5 mio. kr. opstår som en difference mellem det forventede budgetbehov på 87,5 mio. kr. og budgettet på 82,5 mio. kr.

Det er desværre ikke muligt at give et "slag på tasken"-bud i forhold til hvor "følsom" beregningen er for ændringer i forudsætningerne, fx hvor mange personer, der skal til for at udløse en udgiftsændring på 1 mio. kr. i op eller nedadgående retning. Det skyldes, at pensionsudgiften er personafhængig, hvor flere faktorer spiller ind, fx løntrin, pensionsalder og levealder.