



Økonomibilag nr. 8
2021

Dato: 15. november 2021

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Budgetopfølgningsbog for tredje budgetopfølgning 2021

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

Indhold

Sammenfatning af tredje budgetopfølgning 2021	xxx
Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi	xxx
Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for Ballerup Kommune .	xxx
Tabel 1 Resultatoversigt 2021, ekskl. overførsler mellem årene	xxx
Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt	xxx
Tabel 3 Mer-/Mindreforbrug 2022-2025	xxx
<u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u>	
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	xxx
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	xxx
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet.....	xxx
50.52 Tilbud til ældre pensionister	xxx
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	xxx
50.56 Sundhed og Forebyggelse	xxx
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	xxx
60.62 Den centrale administrative funktion	xxx

Sammenfatning af anden budgetopfølgning 2021

Indholdet i budgetopfølgningen

1) Læsevejledning

2) Sammenfatning af den aktuelle budgetopfølgning

3) Status efter tredje budgetopfølgning 2021 på

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

4) Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

- Ældreområdet (50.52)
- Specialundervisningsområdet (30.36)

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.



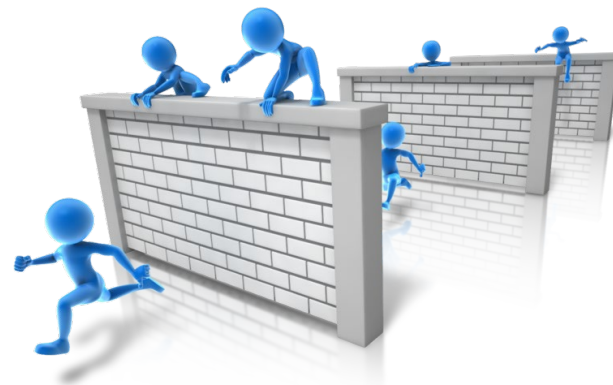
2.

Sammenfatning af den aktuelle budgetopfølgning

De største udfordringer

Ældreområdet

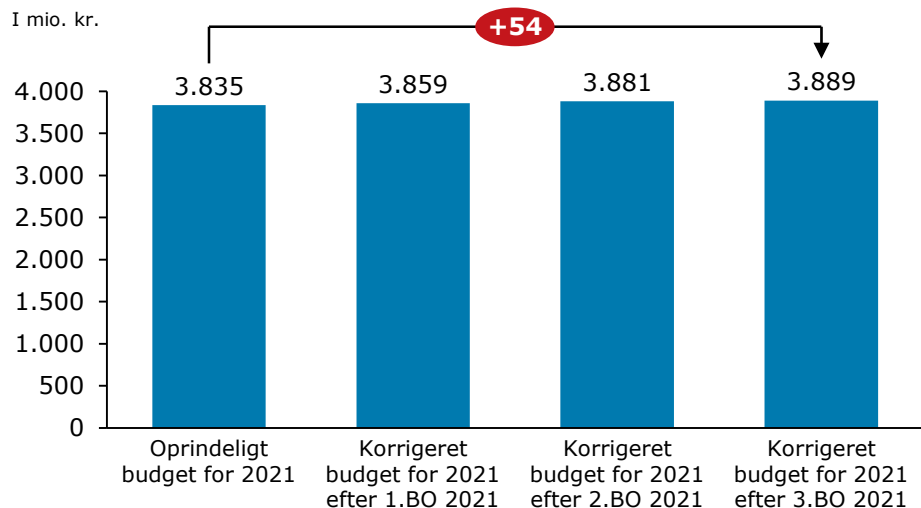
Specialundervisningsområdet



3.

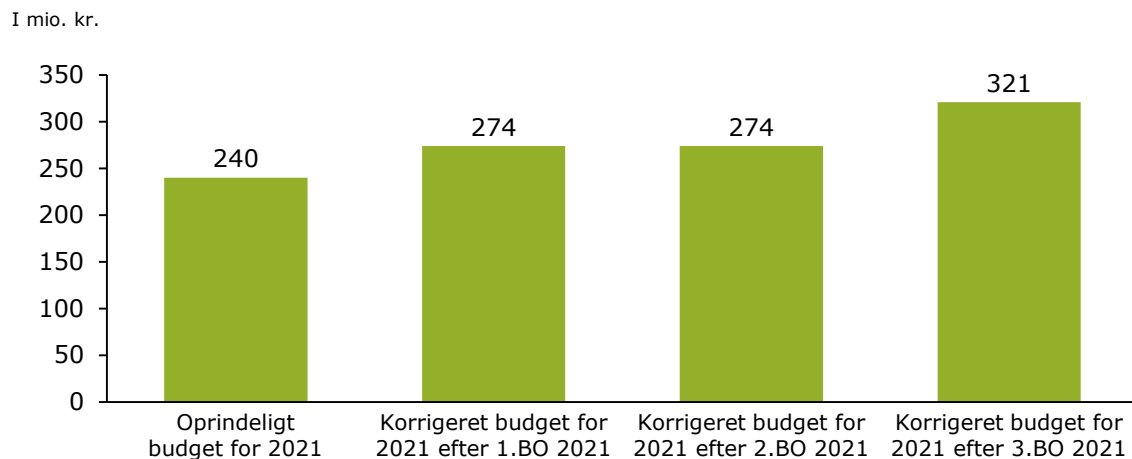
Status efter tredje budgetopfølgning 2021

Driftsbudget - Tredje budgetopfølgning 2021



Merforbruget ved 3. budgetopfølgning i forhold til oprindeligt budget for 2021, skal ses i forhold til udgifter til COVID-19 samt ændringer af løntilskud og aktiveringsstrategi, køb- og salg af pladser på ældreområdet og ikke-opnået besparelser som følge af bygningsmasse-reduktion.

Bruttoanlæg – Tredje budgetopfølgning 2021

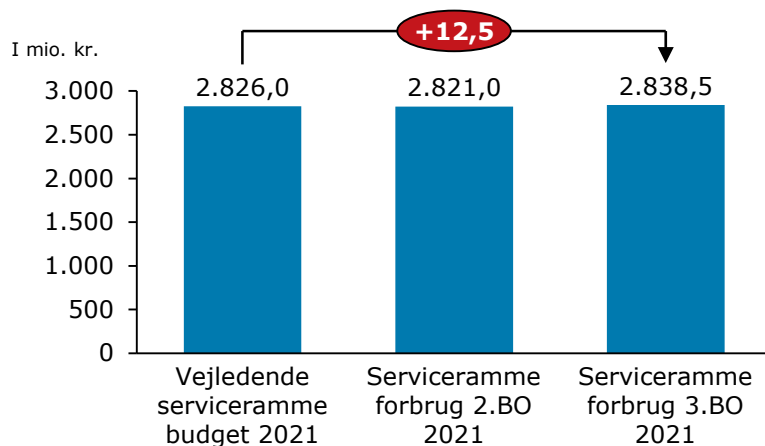


Det samlede bruttoanlægsbudget ved tredje budgetopfølgning udgør **321 mio. kr.**

Bruttoanlægsbudgettet er justeret med ændringer svarende til **+81 mio. kr.** siden det oprindeligt vedtaget budget for 2021.

Ændringen skyldes primært årsrulning af mere end 30 mio. kr., samt fremrykning af anlægsprojekter.

Serviceammen

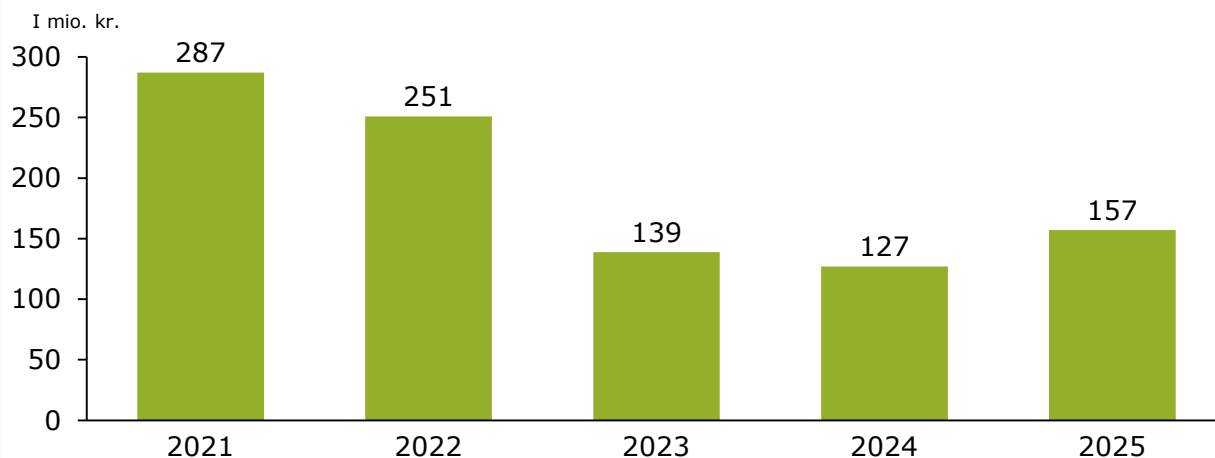


Der er et merforbrug på servicerammen på **12,5 mio. kr.**

Bemærk at Kommunes vejledende serviceramme er blevet justeret med 10 mio. kr.

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

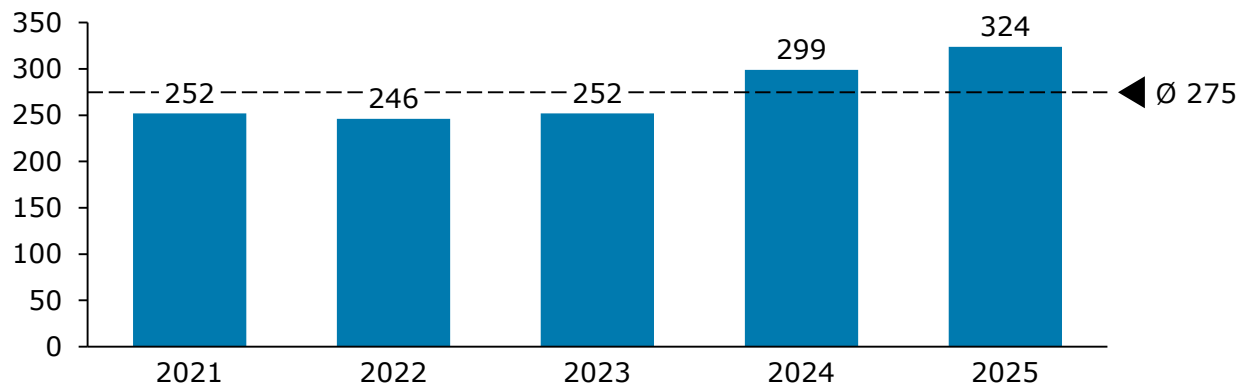
Likviditet (i 2020-priser)



Likviditeten i 2021 ligger en del over målsætningen, men er faldet siden 2.BO, primært grundet finansiering af Kildedal.

Løbende poster

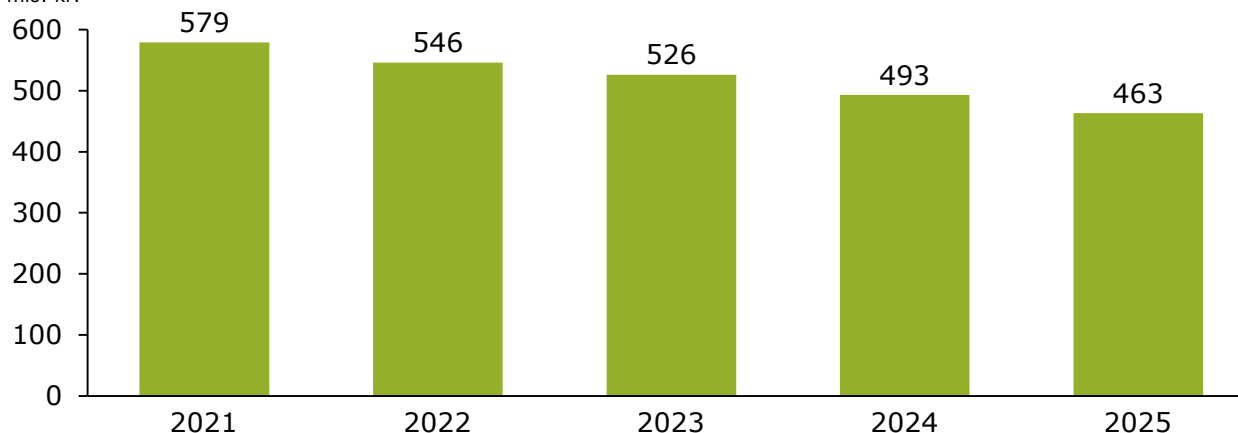
I mio. kr.



Overskuddet på løbende poster, er på **275 mio. kr.** over budgetperioden og dermed højere end målet om gennemsnitlig **150 mio. kr.** over budgetperioden.

Gæld

I mio. kr.



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

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



4

Beskrivelse af de væsentligste ændringer og udfordringer

Ældreområdet

På ældreområdet (50.52 Tilbud til ældre pensionister) forventes der et samlet merforbrug på ca. 11 mio. kr. i 2021. Merforbruget skyldes primært mindre salg af plejecenterpladser, flere borgere får § 104 aktivitets- og samværstilbud samt udgifter til flere voksenelever end tidligere. I forhold til merudgifterne vedrørende mindre salg af plejecenterpladser er det forventede merforbrug faldet fra ca. 7 mio. kr. ved første budgetopfølgning 2021 til nuværende ca. 5 mio. kr.

Det vurderes, at den nuværende forventning er et relativt sikkert bud på årsresultatet. Det skal dog hertil påpeges, at der formentlig ikke er tale om en udfordring, som alene kan isoleres til budget 2021, men derimod en vedvarende udfordring. Det bør derfor overvejes, om der er grund til se på den samlede økonomi for ældreområdet, herunder overveje niveauet for salg af plejecenterpladser fremadrettet.

Specialundervisningsområdet

På specialundervisningsområdet (30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov) forventes der et samlet merforbrug på ca. 16 mio. kr. i 2021.

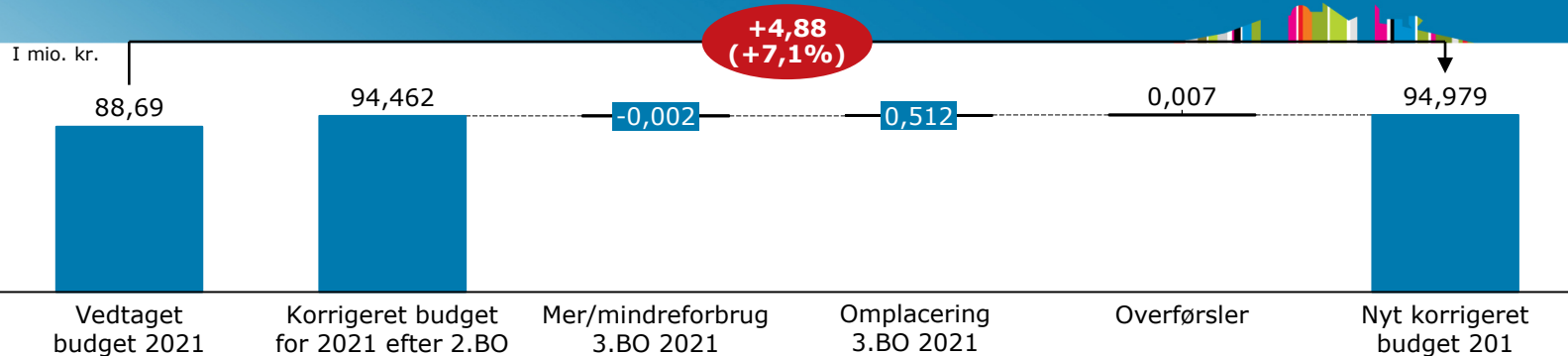
Merforbruget løses dels gennem overførsler fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalgets område svarende til 11 mio. kr. og dels gennem justeringer inden for den pågældende bevillingsramme svarende til 5 mio. kr. Der søges således ikke tillægsbevilling ved tredje budgetopfølgning 2021.



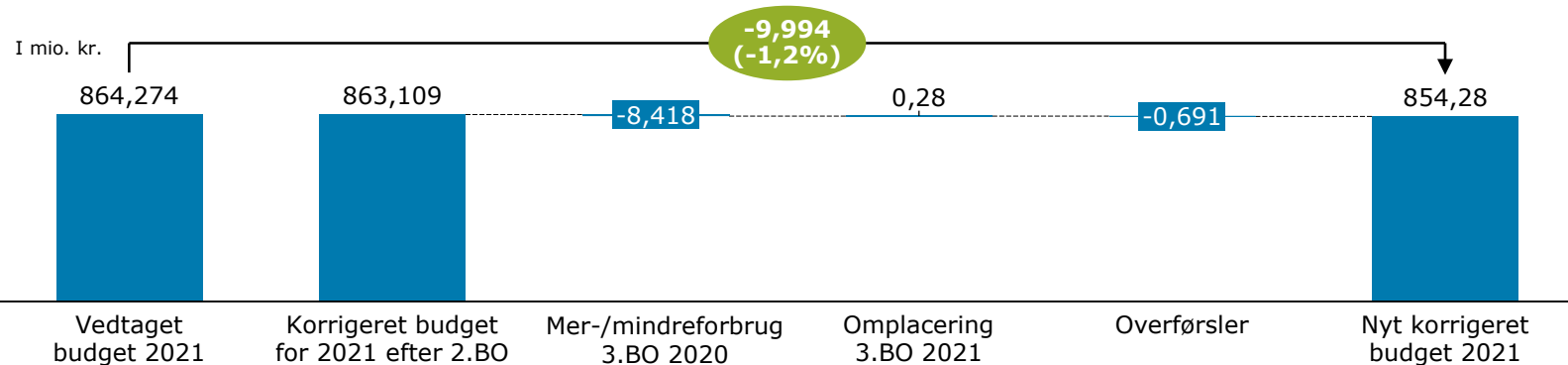
5.

Forbrug fordelt på udvalg

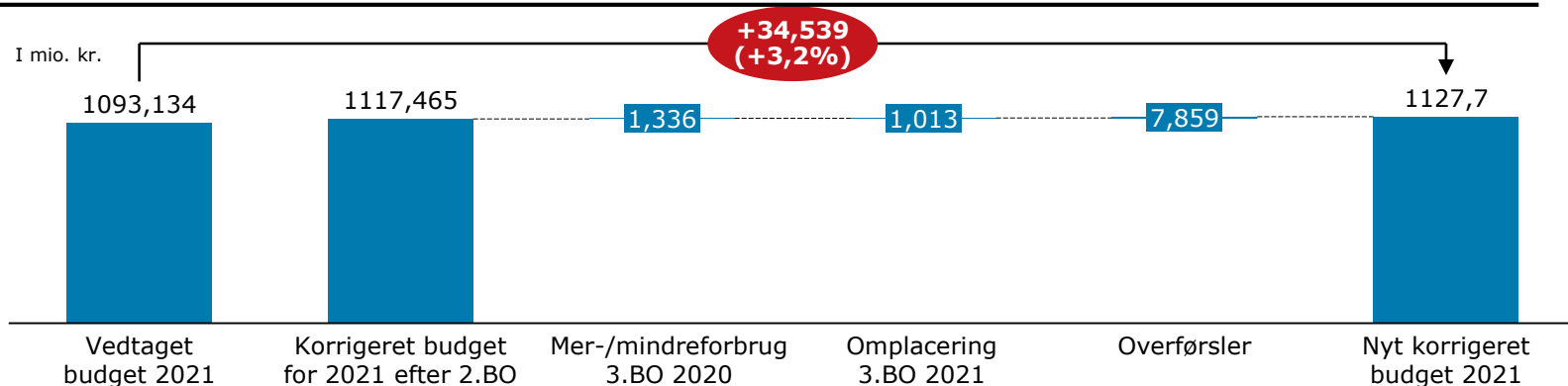
TMU



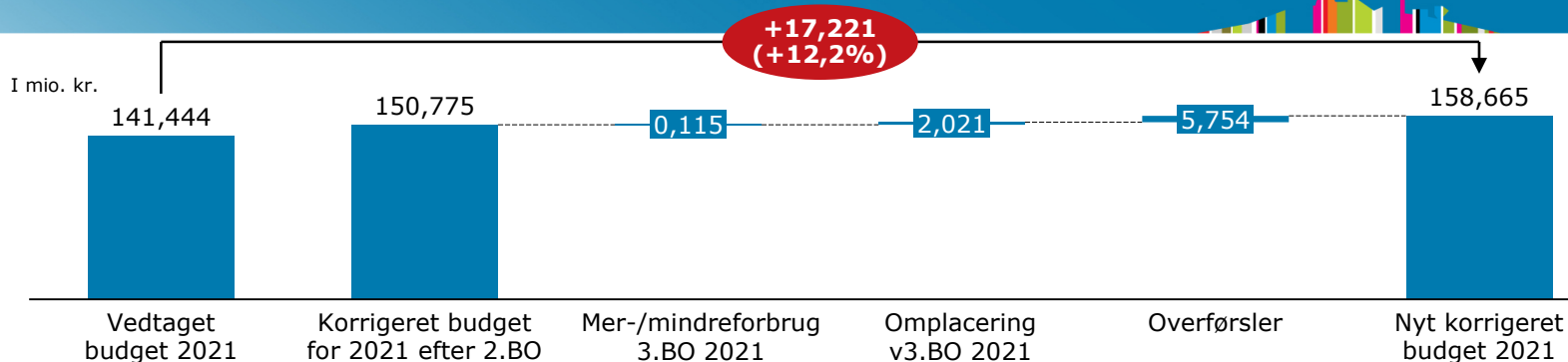
EBU



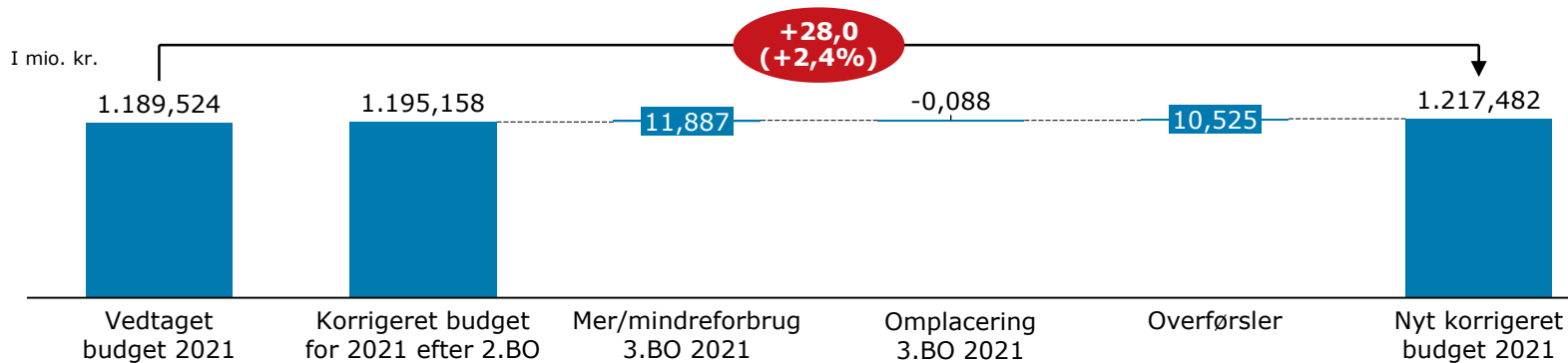
BSU



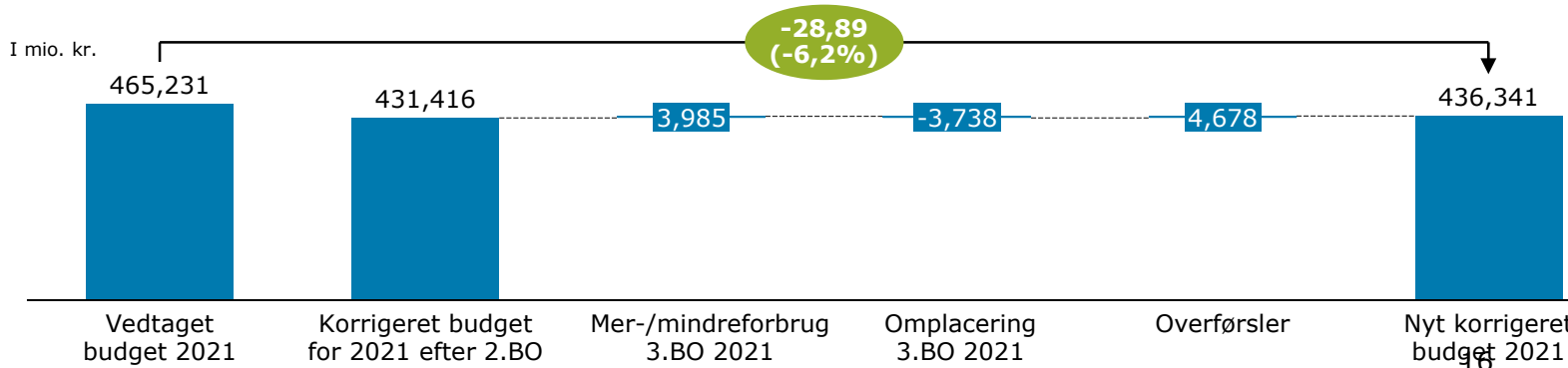
KFU



SSU



ØKU



Oversigt over overholdelsen af den økonomiske strategi



Dato: 15. november 2021

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Strategiboks

Overholdelse af den økonomiske strategi ved 3. budgetopfølgning 2021

Serviceramme - overholde KL's ramme

Måltal	2.826,0
Resultat	2.838,5
Difference	12,5

Anlægsramme - overholde KL's ramme

Måltal	240,0
Resultat	321,3
Difference	81,3

Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden

Måltal	150,0
Resultat	274,8
Difference	124,8

Gæld - nedbringelse af gæld i valoperioden

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

Ultimoliquiditet - likvid beholdning over årene

	2021	2022	2023	2024	2025
Måltal	125,0	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	286,9	251,3	138,6	127,2	156,8
Difference	161,9	126,3	13,6	2,2	6,8

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



Dato: 15. november 2021

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for Ballerup Kommune

Sammenfatning

Tredje budgetopfølgning tager udgangspunkt i budgettet for 2021, som det fremgår efter vedtagelsen af budget 2022.

Det overordnede fokus i denne budgetopfølgning er først og fremmest at indarbejde ændringer i budgettet på baggrund af centrenes tilbagemeldinger, samt at foretage de sidste budgetmæssige tilpasninger forud for udarbejdelsen af regnskabet for 2021.

Ved tredje budgetopfølgning 2021 er den økonomiske strategi overskredet i forhold til målene om overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen, mens de resterende mål er overholdt.

Servicerammen er under pres grundet stigningen i serviceudgifterne på driftsbudgettet, herunder et stort udgiftspres på de specialiserede områder. Der forelægges forslag til en opbremsning for at imødegå presset på servicerammen. Merudgifter som følge af COVID-19 forventes dog ikke at udløse sanktioner.

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at driftsbudgettet forøges med 9 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

**Økonomisk overblik i 2021 ved tredje budgetopfølgning for Ballerup Kommune på driftsbudgettet:**

Tabel 1. Resultat af tredje budgetopfølgning for Ballerup Kommune på driftsbudgettet.

(Mio. kr.)	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget pr. 11/10-21 (inkl. overførsler)	*) Omplaceringer	*) Mer-/mindreforbrug	Forslag til nyt budget pr. 29/11-21
	(1)	(2)	(3)	(4)	(2)+(3)+(4)= (5)
Teknik- og Miljøudvalget	88,690	94,469	0,512	-0,002	94,979
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	854,272	862,418	0,280	-8,418	854,280
Børne- og Skoleudvalget	1.093,134	1.125,324	1,013	1,336	1.127,672
Kultur- og Fritidsudvalget	144,444	156,529	2,021	0,115	158,666
Social- og Sundhedsudvalget	1.189,524	1.205,683	-0,088	11,887	1.217,482
Økonomiudvalget	465,231	436,094	-3,738	3,985	436,341
Total	3.835,294	3.880,517	0,000	8,903	3.889,420

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

COVID-19

Ved tredje budgetopfølgning 2021 er der fulgt op på COVID-19-udgifter for den resterende del af 2021. Der er således indarbejdet yderligere COVID-19-udgifter svarende til ca. 2,5 mio. kr., herunder ligeledes de fortsatte udgifter til test resten af året.

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 forventes Ballerup Kommune kompenseret for COVID-19-udgifterne med ca. 8 mio. kr. Aftalens parter har en fælles forståelse om, at merforbrug på serviceraammen, som er betinget af COVID-19-udgifter, ikke vil medføre sanktioner, jf. KL. Det skal dog bemærkes, at denne "forståelse" mellem aftalens parter ikke fremgår eksplicit af aftaleteksten.

Driftsbudgettet

Der forventes merudgifter på driftsbudgettet i 2021 svarende til ca. 9 mio. kr., siden anden budgetopfølgning, mens der forventes mindreudgifter svarende til ca. 4 mio. kr. i budget- og overslagsårene 2022-2025.



Tabel 2. Ændringer i hovedpunkter for budget 2021 ved tredje budgetopfølgning på driftsbudgettet.

(Mio. kr.)	Mer-/ mindreforbrug
1. DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip) *)	7,366
2. COVID-19	2,500
3. Mindreforbrug løntilskud (20.05)	-5,000
4. Mindreforbrug aktiveringsstrategi (20.05)	-8,000
5. Mistet salg af plejehjemspladser (50.52)	4,600
6. Flere borgere i aktivitets- og samværstilbud (50.52)	1,600
7. Flere voksnelever på SOSU-uddannelse (50.52)	2,300
8. Udvidelse af myndighedsrammen (50.54)	2,662
9. Bygningsmassereduktion, ej opnået spareprovenu (60.60)	2,000
10. Øvrige ændringer	-1,125
I alt	8,903

*) Statens kompensation til kommunerne i forbindelse med lovændringer

Note: Tabel 1 er en manuel opsummering af ændringer ved tredje budgetopfølgning på det samlede driftsbudget.

På ældreområdet (50.52 Tilbud til ældre pensionister) forventes der et samlet merforbrug på ca. 11 mio. kr. i 2021. Merforbruget skyldes primært mindre salg af plejehjemspladser, flere borgere får § 104 aktivitets- og samværstilbud samt udgifter til flere voksnelever end tidligere. I forhold til merudgifterne vedrørende mindre salg af plejehjemspladser er det forventede merforbrug faldet fra ca. 7 mio. kr. ved første budgetopfølgning 2021 til nuværende ca. 5 mio. kr.

Det vurderes, at den nuværende forventning er et relativt sikkert bud på årsresultatet. Det skal dog hertil påpeges, at der formentlig ikke er tale om en udfordring, som alene kan isoleres til budget 2021, men derimod en vedvarende udfordring. Det bør derfor overvejes, om der er grund til se på den samlede økonomi for ældreområdet, herunder overveje niveauet for salg af plejehjemspladser fremadrettet.

På specialundervisningsområdet (30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov) forventes der et samlet merforbrug på ca. 16 mio. kr. i 2021. Merforbruget løses dels gennem overførsler fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalgets område svarende til 11 mio. kr. og dels gennem justeringer inden for den pågældende bevillingsramme svarende til 5 mio. kr. Der søges således ikke tillægsbevilling ved tredje budgetopfølgning 2021.



Det vurderes, at der er stor sikkerhed for den første del af løsningen, idet det også i tidligere budgetår har været muligt at foretage disse overførsler fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalgets område. Det forventes desuden fremadrettet at være muligt at overføre disse midler permanent i et vist omfang.

I forhold til den anden del af løsningen er denne del bl.a. betinget af opgørelsen af 5/9-tallene vedrørende almene skoler samt betalinger til efterskoler og privatskoler m.m., hvilket betyder, at der for denne del er mere uvished, om justeringerne vil give det fornødne provenu på ca. 5 mio. kr. Det bør overvejes, om der kan foretages en konkretisering af denne eller andre løsninger. Bilagsnotat for 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov er vedlagt.

Serviceammen

Efter tredje budgetopfølgning 2021 forventes der et merforbrug på serviceammen svarende til ca. 13 mio. kr. inkl. merudgifter til afvigelserne som følge af DUT og COVID-19. Målet om overholdelse af serviceammen i 2021 er derfor ikke opfyldt.

I ovenstående er løsningen på specialundervisningsområdet (30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov), som er betinget af opgørelsen af 5/9-tallene vedrørende almene skoler samt betalinger til efterskoler og privatskoler, indregnet som en del af merforbruget på serviceammen. Dette er gjort, fordi der fortsat er uvished om denne del af løsningen, og om justeringerne som følge af 5/9-tallene vil give det fornødne mindreforbrug på serviceammen svarende til ca. 5 mio. kr., således som det er forudsat i sagen til Børne- og Skoleudvalget.

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 er Ballerup Kommune blevet kompenseret for COVID-19-udgifterne med ca. 8 mio. kr. Der gøres opmærksom på, at aftalens parter har en fælles forståelse om, at merforbrug på serviceammen, som er betinget af COVID-19-udgifter, ikke vil medføre sanktioner, jf. KL. Det skal dog bemærkes, at denne "forståelse" mellem aftalens parter ikke fremgår eksplicit af aftaleteksten.

Når der tages højde for denne forståelse mellem aftalens parter, er der således fortsat en overskridelse af serviceammen ved tredje budgetopfølgning 2021, svarende til ca. 5 mio. kr. Administrationen skal dog gøre opmærksom på, at overholdelse af den samlede serviceammen på 2.826 mio. kr. altid er forbundet med en vis usikkerhed.

Bruttoanlægsrammen

Bruttoanlægsbudgettet ved tredje budgetopfølgning 2021 udgør 321 mio. kr. Ballerup Kommunes vejledende bruttoanlægsramme for budget 2021 udgør 240 mio. kr. Der er således umiddelbart en overskridelse af bruttoanlægsrammen ved tredje budgetopfølgning 2021.

Niveauet på bruttoanlægsrammen skal ses i sammenhæng med, at der på Kommunalbestyrelsens septemberråd først blev fremrykket en række projekter svarende til ca. 15 mio. kr., og at der efterfølgende blev flyttet yderligere ca. 29 mio. kr. som en konsekvens af beslutningen truffet i det faseopdelte budgetsamarbejde under KL vedrørende budget 2022.

En del af budgettet på bruttoanlægsrammen forventes dog videreført til øvrige budgetår, da der erfaringsmæssigt er et årsrul på anlæg svarende til 35-50 mio. kr. Dog kan det ikke afvises at tallet for anlægsrul fra 2021 ud i øvrige år vil blive endnu større grundet bruttoanlægsbudgettets størrelse.



Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Under Øvrige balanceforskydninger (80.86) er der mindreudgifter på ca. 7 mio. kr. mellem budgetårene i 2021, jf. den seneste opgørelse af likviditetsbehovet for Kildedalprojektet, som lægges i kommunekassen.

I forbindelse med årsregnskabet opgøres Ballerup Kommunes endelige lånemulighed for det foregående år. Dette betyder, at lånet for 2022 er optaget som følge af udgifter i 2021. I forbindelse med regnskab 2021 opgøres kommunens endelige lånemulighed, som for indeværende år opgøres til 18 mio. kr. Lånene kan optages i forhold til energioptimeringsprojekter, etablering af flygtningeboliger, effektiviseringsprojekter, finansiering af indefrosne ejendomsskatter og særligt besluttede tiltag fra kommuneaftalen.

Økonomisk strategi

Ved tredje budgetopfølgning 2021 er den økonomiske strategi overskredet i forhold til målene om overholdelse af servicerammen og bruttoanlægsrammen.

Overskuddet på de løbende poster ved tredje budgetopfølgning udgør 275 mio. kr. i budgetperioden, hvilket er over målet på 150 mio. kr. Den langfristede gæld udgør 546 mio. kr. ultimo 2021, og gælden er således reduceret med 50 mio. kr. og overholder dermed også den økonomiske strategi.

Den forventede ultimolikviditet for budget 2021 udgør 287 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning 2021 og overholder dermed målet for den økonomiske strategi, som er 125 mio. kr. Målene for likviditeten i budget- og overslagsårene er ligeledes overholdt.

Tabel 1
Resultatoversigt 2021-2025, ekskl. overførsler mellem årene, 2021-priser

1.000 kr. (netto)	Budget 2021	2022	2023	2024	2025
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	94.972	97.984	96.848	96.897	97.014
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	854.971	875.047	866.399	870.207	882.905
Børne- og Skoleudvalget	1.119.813	1.141.688	1.158.536	1.190.712	1.226.020
Kultur- og Fritidsudvalget	152.912	149.948	151.258	151.734	152.615
Social- og Sundhedsudvalget	1.206.957	1.223.590	1.236.164	1.242.662	1.249.136
Økonomiudvalget	431.663	457.512	430.577	421.838	421.721
Pris- og lønregulering - reserve		-	62.400	127.200	196.900
Driftsvirksomhed i alt	3.861.288	3.945.769	4.002.181	4.101.250	4.226.311
Renter	-5.230	-4.448	-4.052	-3.870	-4.159
Skatter	-3.185.963	-3.293.820	-3.344.506	-3.463.269	-3.571.269
Tilskud og udligning	-922.556	-893.663	-905.824	-933.245	-974.866
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.108.519	-4.187.482	-4.250.330	-4.396.513	-4.546.135
Overskud på løbende poster	-252.461	-246.162	-252.201	-299.133	-323.983
Anlægsvirksomhed:					
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	321.326	201.254	297.040	246.995	261.134
Brugerfinansierede anlægsudgifter	5.927	15.665	-	-	-
Anlægsindtægter	-138.590	-26.534	-500	-500	-500
Anlægsvirksomhed i alt (netto)	188.662	190.385	296.540	246.495	260.634
Resultat i alt	-63.798	-55.777	44.339	-52.638	-63.349
Afdrag på lån	53.678	50.667	50.171	50.993	47.552
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-63.316	-17.638	-30.000	-18.000	-18.000
Øvrige balanceforskydninger	60.707	75.650	49.895	32.779	5.908
Likviditetsændring	-12.729	52.902	114.405	13.134	-27.889
Likvid beholdning, primo	269.783	286.947	251.253	138.590	127.199
Brugerfinansieret likviditet	4.435	17.207	1.742	1.742	1.742
Bevægelse, jævnfør resultatoversigt	-12.729	52.902	114.405	13.134	-27.889
Likvid beholdning, ultimo	286.947	251.253	138.590	127.199	156.830
Langfristet gæld, primo	569.341	578.979	545.950	525.779	492.786
Bevægelse, jævnfør ovenfor	9.638	-33.029	-20.171	-32.993	-29.552
Langfristet gæld, ultimo	578.979	545.950	525.779	492.786	463.234
Serviceudgifter	2.838.504	0	0	0	0
Serviceramme, KL vejledende	2.825.993	0	0	0	0
Servicerammeoverholdelse*	12.511	-	-	-	-

Tabel 2
Resultatoversigt for Budget 2021 inkl. overførsler

1.000 kr. (netto)	Vedtaget budget	Senest korrigerede budget	Overførsler mellem 2020 og 2021	Om-placeringer	DUT	Mer-/mindre-forbrug	Nyt korrigeret budget
Driftsvirksomhed:							
10.26 Renovation mv.	-1.551	-1.351	-	-	-141	-	-1.492
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	83.720	89.705	-133	1.042	-	-	90.614
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.520	6.108	140	-530	139	-	5.857
Teknik- og Miljøudvalget	88.690	94.462	7	512	-2	-	94.979
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	570.133	-	-691	-	-	-	-691
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	3.079	2.147	-	-	-	-	2.147
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	-	490.421	-	-	4.364	-13.000	481.785
20.06 Jobcenter	-	78.444	-	280	190	28	78.942
20.44 Førtidspension	281.060	292.098	-	-	-	-	292.098
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	854.272	863.109	-691	280	4.554	-12.972	854.280
30.30 Folkeskolen	428.016	451.612	1.844	-7.246	100	265	446.575
30.31 Tandpleje	22.937	22.937	720	-	-	-	23.657
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	57.803	55.563	1.132	298	100	-	57.093
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	112.530	103.515	1.871	10.640	-	-	116.026
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	202.091	201.654	-1.184	-	89	619	201.178
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	269.756	282.184	3.476	-2.679	163	-	283.143
Børne- og Skoleudvalget	1.093.134	1.117.465	7.859	1.013	452	884	1.127.672
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	42.008	46.588	2.250	700	-	-	49.538
40.37 Folkebiblioteker	34.886	34.886	2.006	-115	-	-	36.777
40.38 Kulturel virksomhed	24.435	24.101	617	1.018	-	18	25.754
40.39 Klubber og byggelejepladser	43.115	45.200	881	418	97	-	46.596
Kultur- og Fritidsudvalget	144.444	150.775	5.754	2.021	97	18	158.666
50.52 Tilbud til ældre pensionister	488.938	492.847	10.402	-	1.063	9.564	513.876
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	307.022	310.187	-469	-	780	629	311.127
50.56 Sundhed og forebyggelse	327.732	326.336	592	-88	-209	60	326.691
50.58 Boligstøtte	65.832	65.788	-	-	-	-	65.788
Social- og Sundhedsudvalget	1.189.524	1.195.158	10.525	-88	1.634	10.253	1.217.482
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	26.886	24.140	403	-3.111	-	2.700	24.132
60.62 Den centrale administrative funktion	427.436	397.045	2.509	-627	631	654	400.212
60.64 Politiske organer, valg mv.	10.909	10.231	1.766	-	-	-	11.997
Økonomiudvalget	465.231	431.416	4.678	-3.738	631	3.354	436.341
Driftsvirksomhed i alt	3.835.294	3.852.385	28.132	-	7.366	1.537	3.889.420
70.76 Renter	-1.577	-5.230	-	-	-	-	-5.230
70.80 Tilskud og udligning	-937.148	-922.556	-	-	-	-	-922.556
70.82 Skatter	-3.185.964	-3.185.963	-	-	-	-	-3.185.963
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.123.113	-4.108.519	-	-	-	-	-4.108.519
Overskud på løbende poster	-289.395	-261.364	28.132	-	-	1.537	-224.329
Anlægsvirksomhed:							
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	240.047	321.326	-	-	-	-	321.326
Brugerfinansierede anlægsudgifter	- 32.990	5.927	-	-	-	-	5.927
Anlægsindtægter	5.100	-138.590	-	-	-	-	-138.590
Anlægsvirksomhed i alt	212.157	188.662	-	-	-	-	188.662
Resultat i alt	-77.238	-72.702	28.132	-	-	1.537	-43.033
80.84 Afdrag på lån	51.528	53.678	-	-	-	-	53.678
80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)	-35.000	-63.316	-	-	-	-	-63.316
80.86 Øvrige balanceforskydninger	60.707	60.707	-	-	-	-	60.707
80.88. Beholdningsbevægelse	-3	-21.633	28.132	-	-	1.537	8.036

Tabel 3
Mer-/mindreforbrug 2022-2025

1.000 kr. (netto)	2022	2023	2024	2025
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	-	-	-	-
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Teknik- og Miljøudvalget	-	-	-	-
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	-500	-1.000	-2.000	-3.000
20.06 Jobcenter	-	-	-	-
20.44 Førtidspension	-	-	-	-
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	-500	-1.000	-2.000	-3.000
30.30 Folkeskolen	-	-	-	-
30.31 Tandplejen	-	-	-	-
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	-	-	-	-
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-	-	-	-
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	-	-	-	-
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	-	-	-	-
Børne- og Skoleudvalget	-	-	-	-
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	-	-	-	-
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelegepladser	-	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	-	-	-	-
50.52 Tilbud til ældre pensionister	-	-	-	-
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	-	-	-	-
50.56 Sundhed og forebyggelse	-	-	-	-
50.58 Boligstøtte	-	-	-	-
Social- og Sundhedsudvalget	-	-	-	-
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	300	300	300	300
60.62 Den centrale administrative funktion	437	437	437	437
60.64 Politiske organer, valg mv.	-	-	-	-
Økonomiudvalget	737	737	737	737
Driftsvirksomhed i alt	237	-263	-1.263	-2.263
Renter	-	-	-	-
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	237	-263	-1.263	-2.263
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	-	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-	-	-	-
Ændring af resultat i alt	237	-263	-1.263	-2.263
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-2.000	-2.000	-2.000
Øvrige balanceforskydninger	500	3.000	4.000	5.000
Likviditetsændring	737	737	737	737

Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer



ARBEJDSMARKED

Dato: 26. oktober 2021

Tlf. dir.: 4048 0486

E-mail: jan7@balk.dk

Kontakt: Jannik Karoli Plum Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats

Dette bilagsnotat er udarbejdet, fordi der lægges op til en række budgetændringer på bevillingsrammen.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen reduceres med 8,6 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021. Reduceringen af budgettet er uden for servicrammen.

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

- DUT-kompensation
- Mindre udgifter til løntilskud
- Mindre udgifter til aktiveringsområdet.



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

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	490.421	484.663	473.541	472.685	481.587
De samlede ændringer*)	-8.635	-500	-1.000	-2.000	-3.000
- Heraf omplaceringer*)	0	-500	-1.000	-2.000	-3.000
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	-8.635	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	481.785	484.163	472.541	470.685	478.587

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

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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Udviklingen på forsørgelsesydelse

Siden anden budgetopfølgningen har administrationen løbende fulgt forbruget på de enkelte forsørgelsesydelse og udviklingen i antallet af ydelsesmodtagere, og samlet tegner der sig et billede af, at området er på vej i den rigtige retning efter coronakrisen.

Der forventes et merforbrug på sygedagpengeområdet, fleksjobområdet og ledighedsydelsesområdet. Samtidig forventes der også et væsentlig mindreforbrug på løntilskud, jobafklaring og A-dagpengeområdet.

Merforbruget til sygedagpengeområdet håndteres via DUT-midlerne. Merforbruget vedrørende fleksjob skyldes, at borgere, der ellers ville have været på anden offentlig ydelse (primært kontanthjælp og førtidspension) i stedet er blevet ansat i et fleksjob. Merforbruget på området håndteres via mindreforbruget på en række ydelse i forbindelse med regnskabsafslutningen. Forbrugsudviklingen på forsørgelsesydelse fremgår af tabel 1.

I forbindelse med udviklingen af coronaens indflydelse på forsørgelsesydelse har det haft den modsatte konsekvens på aktiveringsområdet, der har båret præg af mindre aktivitet som følge af nedlukningen.



Tabel 1. Forbrugsudviklingen på forsørgelsesområdet

(1.000 kr.)	Budget inkl. omplaceringer	Forbrug til og med september	Forbrugsprocent
Sygedagpenge	92.303	68.421	74 %
Kontanthjælp	91.291	63.894	70 %
A-dagpenge	110.837	73.661	66 %
Fleksjob/ledighedsydelse	71.701	70.335	98 %
Ressourceforløb	36.128	24.259	67 %
Seniorjob	3.815	2.860	75 %
Selvforsørgelses- og hjemrejseydelse	3.083	1.872	61 %
Øvrige	6.134	2.783	45 %
I alt	415.293	308.085	74 %

Mindreforbrug på løntilskud

Der har været et mindreforbrug på 5 mio. kr. til løntilskud. Mindreforbruget skyldes dels den generelle nedgang i virksomhedsrettet aktivitet på grund af coronanedlukningen i starten af året og dels udviklingen på jobmarkedet siden coronarestriktionerne blev ophævet. Der har i andet halvår været mere fokus på ordinære jobs end på støttede. Center for Arbejdsmarked forventer, at der i 2022 vil være flere borgere, der kommer til at benytte løntilskud.

DUT mv. vedrørende lovændringer

DUT ("Det Udvidede Totalbalanceprincip") indebærer, at staten kompensere kommunerne for kommunale udgiftsændringer som følge af bl.a. ny lovgivning. Det sker ved, at det samlede statstilskud forhøjes eller reduceres, når kommunerne bliver pålagt eller frataget opgaver.

En række af de lovændringer, som ligger til grund for dette års regulering af statstilskuddene, har betydning for budgetbehovet på ramme 20.05, og ligger ud over de budgettilpasninger, der blev foretaget ved anden budgetopfølgning.

I alt kompenseres rammen 20.05 med 4,5 mio. kr. i 2021 for DUT-midler som følge af forlængelse af hjælpepakker vedrørende COVID-19. Hjælpepakkerne omfatter forlængelse af sygedagpengeperiode, og dermed senere afgang til jobafklaringsforløb, forlængelse af dagpengeperioden og suspension af modtagernes dagpengeansiennitet. Da borgere fastholdes længere tid på dagpenge, er tilgangen fra dagpenge til kontanthjælp mindre, og dermed har det en modsatvirkende effekt på kontanthjælp.

Den store ændring på sygedagpenge skyldes de mange forlængelser af retten til sygedagpenge frem til 30. juni, som giver væsentlig merudgifter i 2021, og udfasningen af hjælpepakkerne sker langsommere end først antaget ved anden budgetopfølgning. Den store udgift på sygedagpenge skal ses i sammenhæng med den langsommere tilgang på jobafklaringsforløb, som dermed giver en besparelse på det område.



Den beregnede DUT-kompensation for Ballerup Kommune til hjælpepakker udgjorde i alt 9,96 mio. kr. - se nedenstående tabel.

(1.000 kr.)	2021
<i>A-dagpenge</i>	<i>5.413</i>
Kontanthjælp	-1.266
Sygedagpenge	11.397
Jobafklaringsforløb	-5.582
I alt	9.962

Men da der er væsentligt mindreforbrug på A-dagpengeområdet, ansøges der ikke om det beregnede beløb på 5,413 mio. kr. hertil (markeret med kursiv). Dermed bliver 20.05 kompenseret for udgifter vedrørende DUT med i alt 4,5 mio. kr. i 2021 i stedet for 9,962 mio. kr.

Mindreforbrug på aktiveringsområdet

Der vil i 2021 være et mindreforbrug på aktiveringsudgifter samlet set for C-ARB. Prognosen for forbruget tilsiger et mindreforbrug i størrelsesordenen 8-10 mio. kr. ud af det samlede budget på 40 mio. kr. Dette skyldes dels coronanedlukningen i starten af året og dels nye arbejdsgange og strategier for aktiveringen af borgerne. Mindreforbruget er således større end man kunne forvente på baggrund af coronakrisen alene.

I genopbygningen af visitationsmønstrene efter coronakrisen, afvejer Center for Arbejdsmarked mellem at aktivere flest mulige borgere, til den rigtige pris og med den bedst mulige effekt. Denne balance er ikke nået endnu, og der vil derfor fortsat være usikkerhed om budgettets rette størrelse i 2022. Budgettet for aktivering i 2022 er derfor lagt sådan, at man sikrer muligheden for at kunne aktivere borgerne i det rette omfang.

Derudover indarbejdes besparelsen på ungeindsatsen på ca. 3,4 mio. kr., som blev udmeldt i den første delaftale om udmøntning af aftale om ret til tidlig pension. Denne besparelse påtænkes håndteret, ved på tværs af alle målgrupper at fortsætte det større fokus på virksomhedsrettede placeringer, bedre udnyttelse af den interne kapacitet og mere omkostningseffektive indkøb hos eksterne leverandører.



Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov – centrale rammer

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der i 2021 er en udfordring med et forventet merforbrug på 15,3 mio. kr. i 2021 på de centrale afdelinger for den specialiserede undervisning på bevillingsramme 30.36. Efter omplacering af budget fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalget ved tredje budgetopfølgning på 10,7 mio. kr. forventes et merforbrug i 2021 på 4,6 mio. kr. på de centrale afdelinger.

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

- 30.32 Øvrig folkeskolevirksomhed
- 30.33 Pædagogisk psykologisk rådgivning

Udfordringen har eksisteret de seneste år, og er løbende blevet løst ved, at der er blevet omplaceret budget fra Børne- og Skoleudvalgets andre bevillingsrammer, hvor der har været arbejdet mod et mindreforbrug, jf. tabel 1.

Tabel 1. Oversigt over overførsler til ramme 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov, 2018-2021

Samlede tilførsler til 30.36 (tidligere ramme 30.33), inkl. tilførsler ved 1. og 2. BO 2021	2018	2019	2020	2021
Tilførsler budget		6.000.000	9.500.000	
Fra ramme 30.30	2.366.159	5.250.000	7.750.000	9.000.000
Fra ramme 30.32	1.000.000			
Fra ramme 30.34	4.650.000	200.000		3.200.000
Fra ramme 30.50	3.683.841	2.300.000		4.200.000
Fra ramme 40.39	1.700.000	1.000.000		
I alt	13.400.000	14.750.000	17.250.000	16.400.000



Generelt har der været overskud på nogle bevillingsrammer og underskud på rammen til specialundervisning, og der er gennem budgetårene flyttet relativt meget budget mellem de forskellige bevillingsrammer ved budgetopfølgningssagerne. Det har ikke været hensigtsmæssigt i forhold til økonomistyringen og gjort det svært at have et samlet overblik over økonomien.

Området har været fulgt tæt, både i forhold til løbende opgørelser og en række analyser, og der har ligeledes løbende været besparelser på området, herunder bl.a. en besparelse med øget klassekvotient i gruppeordningerne (10 mio. kr.) og færre elever fra Ballerup Kommune på Kasperskolen (startende med 1,2 mio. kr.).

Merforbruget skyldes derfor primært en underbudgettering, som har været et problem igennem flere år samt

- en stigning i antallet af børn og unge i dagbehandlingstilbud med tilhørende stigende transportudgifter; antallet er steget fra 87 elever i 2020 til 99 elever i 2021, jf. tabel 3.
- en stigning i antallet af elever, som segregeres til specialiserede undervisningstilbud (alle andre elever end dagbehandlingstilbud), fra 360 elever i 2020 til 371 elever i 2021, jf. tabel 3.

Det anbefales, at der omplaceres 10,7 mio. kr. i 2021 fra følgende bevillingsrammer til bevillingsramme 30.36 ved tredje budgetopfølgning:

- Ramme 30.30 Folkeskolen – 5 mio. kr.
- Ramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) – 2 mio. kr.
- Ramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige – 3,7 mio. kr.

De omplacerede midler findes på baggrund af en lidt højere forældrebetaling end budgetteret på dagtilbudsområdet samt midler fra den centrale udviklingspulje. På skoleområdet og rammen for BFO er de omplacerede midler overvejende midler fra forskellige samarbejdsprojekter, som er blevet billigere, bl.a. som følge af COVID-19, lidt færre omkostninger til privatskoleelever end budgettet samt en gunstig demografisk udvikling og endelig fra udviklingspuljer.

Det bemærkes, at omplaceringerne alene vedrører centrale konti og ikke de enkelte institutioner. Midlerne kan for størstedelens vedkommende alene anvendes i 2021, da der er tale om indsatser, som enten er blevet lidt billigere end forventet eller skyldes mindre udskydelser, som må forventes gennemført fremadrettet. Fortsætter den nuværende udvikling, må der også forventes et merforbrug på rammen i de kommende år på trods af tilførsel af ekstra midler i 2022 og frem, jf. nedenfor. Omfanget afhænger både af de initiativer, der er gennemført med henblik på at forebygge segregering af elever (fx skolefleks, enhedstakst, BAL osv.) samt den faktiske udvikling omkring til- og fraflytning, udvikling i priser og tilbud samt antallet af segregerede elever.

Den resterende udfordring på ca. 4,6 mio. kr. i 2021 kan måske findes på rammerne for skoler, BFO og dagtilbud i de sidste måneder af året, bl.a. henset til de endelige opgørelser af 5/9-tallene og andelen af efterskole- og privatskoleelever, og at der har været foretaget en opbremsning i udviklingsinitiativer mv., hvilket til sammen kan medvirke til at finde enkelte yderligere midler. Det må dog også forventes, at ramme 30.36 samlet set vil gå ud af året med et merforbrug på i størrelsesordenen 2-3 mio. kr.



I 2022 er det i budgetaftalen blevet besluttet, at området tilføres yderligere midler, dels i form af ekstra 11 mio. kr. fra kommunekassen, og dels i form af ekstra 7 mio. kr. fra andre centrale rammer på Børne- og Skoleudvalgets område. Herudover skal skolerne fremover betale en højere enhedstakst, når en elev får en plads i et eksternt specialtilbud. De 7 mio. kr. vil blive permanent omplaceret til bevillingsramme 30.36 i første budgetopfølgning i 2022. På denne måde forventes der umiddelbart at være balance på området, hvis antallet af elever i specialtilbud ikke vokser. Det betyder også, at muligheder for Center for Skoler, Institutioner og Kultur for at iværksætte nye initiativer og dække eventuelle økonomiske udfordringer mindskes betydeligt.

Ved anden budgetopfølgning forventedes et merforbrug på 13 mio. kr., og ved denne opfølgning er merforbruget således vokset med 2,3 mio. kr.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsramme 30.36 forøges med 10,6 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 10,6 mio. kr., mens udgifterne reduceres tilsvarende på andre bevillingsrammer. Bevillingsrammer uden for servicerammen påvirkes ikke i 2021.

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

- Budgetomplaceringer fra andre bevillingsrammer i 2021 på 10,7 mio. kr.
- Administrativ understøttelse af sammenhængende borgerforløb på -60.000 kr. i 2021.
- Overførelse af midler til ramme 30.30 i 2022 til skolernes betaling af enhedstakster for specialtilbud.

Tabel 2. Økonomisk overblik i 2021-2025 ved tredje 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. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	105.386	128.972	130.534	134.726	140.542
De samlede ændringer*)	10.640	-17.006	0	0	0
- Heraf omplaceringer*)	10.640	-17.006	0	0	0
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	0	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	116.026	111.966	130.534	134.726	140.542

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



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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Tilbud til børn og unge med særlige behov (ramme 30.36)

Udviklingen i specialiseret undervisningstilbud til børn og unge har medført, at ramme 30.36 igen i 2021 udviser et merforbrug. Merforbruget på rammen har kunnet ses også i tidligere år.

Merforbruget på forventet 15,3 mio. kr. skyldes bl.a. en fortsat stigning i antallet af elever i dagbehandlingstilbud med dertil hørende øgede transportudgifter, samt et øget antal elever i specialiserede skoletilbud fra 2020 til 2021 efter et fald i perioden fra 2019 til 2020. Det skal endeligt bemærkes, at det p.t. er vanskeligt at få plads til elever i de mest specialiserede tilbud (fx Geelsskovsskolen, Bakkeskolen og Brøndagerskolen), som følger af et generelt stigende antal elever i specialtilbud.

Af nedenstående tabel kan ses udviklingen i udgifterne til den specialiserede undervisning i de seneste år, fordelt på en række overordnede kategorier af indsatser. Enhedspris er udtryk for den gennemsnitlige omkostning pr. elev i de enkelte kategorier og afhænger både af antal elever, pris og tyngde.

Af Aftale om budget 2022 fremgår et politisk ønske om at analysere mulighederne for etablering af mellemformer i almen skolen, evt. i samarbejde med andre kommuner. Dette kan have indvirkning på udviklingen i antallet af segregerede elever og medvirke til en billigere gennemsnitspris og dermed en forbedret økonomi.



Tabel 3. Oversigt over antal elever, omkostninger (kr.) og enhedspris, fordelt på kategorier for specialiseret undervisning, 2019-2021

Kategorier	Helårspers.	Beløb	Enhedspris	Helårspers.	Beløb	Enhedspris	Helårspers.	Beløb	Enhedspris
Elever med lettere generelle indlæringsvanskeligheder og psykisk sårbare elever	61,3	12.836.258	209.246	59,5	12.370.750	207.807	62,3	13.495.791	216.507
Specialklasserækker på almenområdet for elever med normalbegavelse m.v.	42,2	10.506.113	249.025	39,6	10.715.632	270.347	45,5	13.035.946	286.513
Elever med normalbegavelse og en vifte af funktionsnedsettelse	137,3	44.324.285	322.715	146,8	45.804.193	312.005	154,9	49.316.393	318.288
Elever med udviklingshæmning (vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder)	37,9	16.136.655	425.600	35,7	15.932.947	446.718	32,4	13.473.597	415.746
Elever med så vidtgående specialundervisningsbehov, at de ikke kan indgå i alm. specialundervisnings	23,4	11.628.424	497.524	24,7	12.776.664	516.600	22,3	12.043.575	539.507
Dagbehandling	90,4	25.258.467	279.535	87,5	26.762.728	305.841	99,3	28.473.234	286.641
0-5 år	22,8	7.563.862	331.191	26,9	7.294.765	271.468	26,7	7.287.514	273.039
Støttetimer	41,8	9.213.673	220.524	22,4	4.750.806	212.515	23,9	5.236.750	218.948
STU	3,1	1.049.945	340.346	3,5	1.001.942	287.391	2,3	574.073	245.935
Andet	0,0	835.130	0	0,0	1.427.809	0	0,0	1.411.428	0
I alt	460,2	139.352.812	2.875.706	446,6	138.838.235	2.830.690	469,8	144.348.301	2.801.124



Dato: 14. oktober 2021

Tlf. dir.: 4175 0409

E-mail: lma1@balk.dk

Kontakt: Lone Junge Marcussen

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der gennem de seneste år har været økonomiske udfordringer på børne- og ungeområdet samt at det er et kendt risikoområde.

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

På nuværende tidspunkt forventes der, at rammen overholdes i 2021.

Der er et forventet merbrug på myndighedsrammen, som opvejes med et merindtægt fra statsrefusionen. Vurderingen her ved tredje budgetopfølgning er, at rammen stadig er i balance.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 0,708 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 4,708 mio. kr., mens indtægterne uden for servicerammen forøges med 4 mio. kr. i 2021. Dvs., at merudgifterne på myndighedsrammen udlignes af øget statsrefusion.

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

- Myndighedsrammen, 4 mio. kr.
- Øget statsrefusion, -4 mio. kr.
- Lønmidler vedrørende hygiejnesygeplejersken, 0,575 mio. kr.
- DUT-midler, 89.000 kr. Børne- og Ungerådgivnings andel - kvindekrisecentre
- COVID-19 – Smittesporing, 44.000 kr.



Økonomisk overblik i 2021-2025 ved tredje 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. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	200.470	205.493	204.174	204.174	204.174
De samlede ændringer*)	708	-	-	-	-
- Heraf omplaceringer*)	-	-	-	-	-
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	708	-	-	-	-
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	201.178	205.769	203.050	202.750	202.450

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

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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Myndighedsrammen

Den øgede tilgang af underretninger og iværksættelse af foranstaltninger som følge af Corona-isolationen i starten af året, har bl.a. afstedkommet et øget køb af ekstern familiebehandling og iværksættelse af kontaktpersonordninger. Der har været en mindre nedgang af de dyre anbringelser på sikret afdeling, institutioner og socialpædagogiske opholdssteder. Samlet ses en merudgift på myndighedsrammen hvorfor der søges om en tillægsbevilling på 4 mio. kr.

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

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 Den Åbne Familie- og Unge-rådgivning på Linde Allé.

Foregribende indsatser

På det foregribende område er indsatserne målrettet børn og unge, der bor hjemme og hvor indsatsen bl.a. kan medvirke til, at barnet/den unge ikke skal anbringes. 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 2021 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, hvor der også spores en opadgående tendens. 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.

Øget statsrefusion

Der forventes en merindtægt på 4 mio. kr. som følge af stigende antal borgere og priser. Merindtægten svarer til ca. 20 pct. af budgettet.

Tillægsbevilling af lønmidler vedrørende hygiejnesygeplejersken

Der tilføres 0,575 mio. kr. til ramme 30.46 vedrørende lønudgift til hygiejnesygeplejersken.

DUT-midler - Kvindekrisecenter

Der tilføres 89.000 kr. i 2021, stigende til 0,276 mio. kr. i 2025 som medtages i forbindelse med Aftale om budget 2022.

COVID-19 – Smittesporing

Der tilføres 44.000 kr. vedrørende smittesporingsarbejdet.



Dato: 27. september 2021

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

50.52 Tilbud til ældre pensionister

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der i 2021 forventes et merforbrug på bevillingsramme 50.52. Årsagen til merforbruget skyldes flere samtidige faktorer, og de væsentligste fire er beskrevet herunder.

1. Der har i 2021 været færre borgere end i 2020 fra andre kommuner, der bor på et plejecenter i Ballerup Kommune. Det giver en forventet mindreindtægt på 4,6 mio. kr. i 2021. Der bliver søgt om dækning af denne udgift i forbindelse med tredje budgetopfølgning.
2. Ballerup Kommune har indgået aftale om at ansætte et fast antal elever til SOSU-hjælperuddannelsen og SOSU-assistentuddannelsen. Der er ikke nok, der ønsker at uddanne sig, men i år er det lykkedes at ansætte flere elever, så kommunen er tættere på at opfylde den dimensionering, kommunen skal. Nogle af de flere elever, der er ansat, er voksne, der ønsker at blive omskoleet og derfor ansættes de til voksenelevløøn. Det er dyrere for kommunen at ansætte voksenelever, og derfor forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr.

På landsplan er der en manglende søgning til SOSU-uddannelserne, og det kan konstateres at nabokommunerne ansætter voksenelever i endnu højere grad end Ballerup.

3. Aktivitets- og samværstilbud (§ 104 efter serviceloven) gives til voksne borgere, der har et handicap med funktionsnedsættelse. Når en borger, der har et Aktivitets- og samværstilbud bliver 65 år, flyttes udgiften fra Ramme 50.54 til ramme 50.52.

I løbet af 2020 og 2021 er et større antal borgere, med bevilliget aktivitets- og samværstilbud, blevet 65 år. Dette forventes i 2021 og frem, at give et merforbrug på 1,6 mio. kr., som der søges dækning til i tredje budgetopfølgning.



4. 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 3,2 mio. kr.

Ved første budgetopfølgning 2021 var forventningen, at myndighedsbudgettet til kommunal og privat levering af hjemmepleje ville blive overskredet med 10,5 mio. kr. Ved tredje budgetopfølgning er forventningen et merforbrug på 3,2 mio. kr.

Det forventede merforbrug er således reduceret med 7,2 mio. kr. Denne reduktion skyldes hovedsagligt tre ting:

- en regulering af timepriserne
- at den kommunale leverandør af hjemmepleje havde overskud fra 2020 og heraf er 3 mio. kr. overført til myndighedsbudgettet
- der i 2021 er overført 2,5 mio. kr. fra korttidspladser.

Der bliver arbejdet på at undersøge, om merforbruget skyldes flere borgere, eller om de samme borgere har brug for mere tid. Der søges ikke om dækning af dette merforbrug i tredje budgetopfølgning, da merforbruget forventes at kunne håndteres inden for rammen.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 10,6 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 10,6 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2021.

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

- Budgetforhøjelse på 8,5 mio. kr. i 2021 vedrørende de mistede salg af plejecenterpladser, flere borgere får § 104 aktivitets- og samværstilbud samt flere elever end tidligere, jf. ovenfor.
- Budgetforhøjelse på 1,1 mio. kr. vedrørende finansiering af COVID-19-udgifter. Herunder ekstra rengøring i plejecentre og hjemmepleje, samt kørsel af borgere til og fra vaccination.
- Udmøntning af DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip) på 1 mio. kr. Der er afsat midler til arrangementer for ældre borgere, som samtidig kan understøtte oplevelsesindustrien i Ballerup Kommune
- Der er indregnet både udgifter og indtægter vedrørende projektet "Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen" således, at projektet balancerer.
- I 2022 og de kommende år sker en teknisk omflytning af lønsum mellem rammer på 175.000 kr.



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

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	503.243	498.562	521.912	528.064	533.457
De samlede ændringer*)	10.627	-175	-175	-175	-175
- Heraf omplaceringer*)	0	-175	-175	-175	-175
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	10.627	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	513.870	498.388	521.738	527.890	533.283

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

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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Faldende salg af plejecenterpladser, 4,6 mio. kr.

Salget af plejecenterpladser til andre kommuner er faldet og giver et forventet merforbrug på 4,6 mio. kr., fordi antallet af borgere fra andre kommuner i Ballerup Kommunes plejecentre er faldet. Merforbruget er faldet i løbet af 2021, fordi der igen er blevet solgt pladser til andre kommuner.

Det er ikke en styrbar udgift og derfor bedes om budgetforhøjelse. Det skal ses i sammenhæng med, at det i andre år har indgået i sparekataloget.

Flere borgere i Aktivitets- og samværstilbud (§ 104), 1,6 mio. kr.

Som tidligere beskrevet overtager denne bevillingsramme borgerne, når de bliver 65 år, og på det seneste er der tale om flere borgere visiteret til aktivitets- og samværstilbud.

Løsningsmuligheder vedrørende denne problemstilling vil indgå i den økonomiske handleplan for det voksne specialiserede område, der skal arbejdes med i 2022.

Køb af privat og kommunal leveret hjemmehjælp, 3,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes hovedsagelig en øget visitation af timer som følge af mere komplekse borgere.

Administrationen har i løbet af 2021 arbejdet på at reducere merforbruget ved at foretage følgende korrigerende handlinger:

- Der er udviklet et styringssystem, der giver overblik over bevilligede indsatser, antal borgere, visiterede timer, der er visiteret til private leverandører og den kommunale hjemmepleje.
- Borgere bliver i højere grad plejet og trænet i hjemmet af hjemmeplejen.



- Alle borgere der har fået hjemmepleje leveret af de private leverandører er blevet revisiteret i løbet af 2021
- Alle nystartede borgere efter hospitalsindlæggelse revisiteres efter ca. 14 dages hjemkomst. På denne måde modtager borgeren den hjælp, de har brug for ud fra funktionsniveau

I det næste halve år (2021/2022) planlægges:

- Opdatere demografimodellen, så budgettet svarer til det aktuelle serviceniveau og ressourcetræk, og ikke som nu, hvor beregningsgrundlaget er fra 2015.
- Analyser på hjemmesygeplejen.



Dato: 5. oktober 2021

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

50.54 Tilbud til voksne med særlige behov

Der har igennem flere år været store økonomiske udfordringer på det specialiserede voksenområde. Der er udarbejdet en handleplan med anvisninger på konkrete tiltag, der skal sænke udgifterne.

Ultimo september 2021 er der opnået en besparelse på 8,983 mio. kr. og der udestår at realisere besparelser for yderligere for 7,817 mio. kr. i 2021. Området følges tæt både administrativt og politisk.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 1,409 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 4,588 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen reduceres med 3,179 mio. kr. i 2021.

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

- Myndighedsrammen, 2,662 mio. kr.
- Øget statsrefusion, -3,179 mio. kr.
- Driftsbudget til rengøring af dagtilbud og administration – Voksne med Handicap, 0,450 mio. kr.
- Brydehuset – øget driftsbudget grundet flere indsatser, 0,417 mio. kr.
- Ekstra rengøring som følge af COVID-19, 0,279 mio. kr.
- DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip), 0,780 mio. kr.



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

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	309.718	324.210	311.318	309.960	309.549
De samlede ændringer*)	1.409	-	-	-	-
- Heraf omplaceringer*)	-	-	-	-	-
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	1.409	-	-	-	-
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	311.127	324.210	311.318	309.960	309.549

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

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

Myndighedsrammen

Der er fortsat pres på myndighedsrammen.

På nuværende tidspunkt forventes der et merforbrug på 2,662 mio. kr. på baggrund af kendte aktiviteter pr. 30. september 2021.

Hvis nye borgere og hjemmeboende borgere fra visitationslisten, i løbet af de næste tre måneder får en indsats, vil det belaste myndighedsrammen yderligere. De ny-iværksatte foranstaltninger er generelt dyrere end de foranstaltninger som ophører.

Visitationslisten indeholder 17 borgere, som er bevilliget botilbud, men ikke har indfriet det endnu. Hvornår de vil gøre brug af visitationen kan ikke forudses. Samlet udgør visitationslisten 3,231 mio. kr. pr. 30. september 2021.

Ud over den igangværende handleplan er der indledt et samarbejde mellem Center for Arbejdsmarked samt Center for Voksne og Sundhed. Dette samarbejde skal yderligere forbygge tilgangen af borgere til et midlertidigt botilbud (§ 107) og hjemtagelse af borgere fra et midlertidigt botilbud. Ligeledes intensiveres indsatsen for at hjemtage borger fra herberg og krisecentre.

Øget Statsrefusion

Der forventes en merindtægt på 3,179 mio. kr. som følge af stigende antal borgere og priser. Merindtægten svarer til ca. 10 pct. af budgettet.



Driftsbudget til rengøring af dagtilbud og administration, Voksne med Handicap

Ved opførelse af boligerne i Skovlunde blev der politisk taget stilling til, at det øgede antal boliger samt det øgede antal m² ville medføre øgede driftsudgifter, og på den baggrund skete der en budgettilpasning.

Der blev dog ikke taget højde for, at antallet af m² for dagtilbuddet, aftenklubben og administration inkl. kælderarealerne ligeledes blev voldsomt forøget. Dermed er udgifterne til rengøring markant højere og står ikke mål med de oprindelige driftsbudgetter.

Helt konkret er forskellen 1.397 m² (fra 414 m² til 1.811 m²), hvilket medfører en øget driftsudgift på 0,450 mio. kr. årligt, der ikke er taget højde for i budgettet. Budgetbehovet for 2022 og frem til blive genberegnet og søges ved første budgetopfølgningen 2022.

Brydehuset – Flere behandlingsdøgn på høj takst

Ballerupborgere havde i 2020 26.907 behandlingsdøgn på høj takst. Dette tal er i 2021 (forventeligt) steget til 30.171 behandlingsdøgn, hvilket betyder, at der skal tilføres 0,417 mio. kr. til Brydehuset. Dette kan forklares med, at flere søger behandling, der er rettet mod en stoffri og/eller ædru tilværelse.

Fordelingen af Ballerupborgere i behandling på henholdsvis stof og alkohol er stort set uændret. Dvs. at ca. 1/3 er i alkohol behandling, mens ca. 2/3 er i stofbehandling.

I forhold til unge under 18 år, ses en lille stigning fra 2020 til 2021. Fra 2.316 behandlingsdøgn til 2.465 behandlingsdøgn. Der forventes en yderligere stigning i 2022, da Brydehuset igen har adgang til ungdomsuddannelserne efter coronanedlukningen.

Ekstra rengøring som følge af COVID-19

Der tilføres 0,279 mio. kr. som følge af ekstra rengøringsudgifter.

DUT - Kulturelle oplevelser

Der tilføres 0,527 mio. kr. i 2021.

DUT – Klippekort til ekstra ledsagelse for borgere i botilbud

Der tilføres 0,146 mio. kr. i 2021.

DUT – Kvindekrisecenter

Der tilføres 0,107 mio. kr. i 2021 stigende til 0,332 mio. kr. i 2025 som medtages i forbindelse med budgetaftalen 2022.



Dato: 27. september 2021

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

50.56 Sundhed og forebyggelse

Der forventes i 2021 et merforbrug på 5,6 mio. kr. vedrørende følgende tre områder: Aktivitetsbestemt medfinansiering, udgifter til MOVIA og Hjælpemidler. Heraf ligger merforbruget på aktivitetsbestemt medfinansiering uden for servicerammen, mens de to øvrige ligger inden for.

I dette bilagsnotat orienteres om merforbrugene, men der bedes ikke om bevilling til finansiering. Derfor indgår det ikke i sammenfatning og tabel nedenfor.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen reduceres med 0,2 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen reduceres budgettet inden for servicerammen med 0,2 mio. kr., mens budgettet uden for servicerammen er uændret i 2021.

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

- DUT - sonderemedier i 2021 på -149.000 kr.
- Administrativ understøttelse af sammenhængende borgerforløb på -60.000 kr. i 2021.
- Teknisk omplacering af budget vedrørende Parken -28.000 kr. i 2021-2025
- Teknisk omplacering af lønsum mellem visitationen og hjælpemidler på 174.000 kr. i 2022-2025.



Økonomisk overblik i 2021-2025 ved tredje budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 50.56 Sundhed og forebyggelse:

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	326.933	336.353	334.454	334.658	334.658
De samlede ændringer*)	-237	146	146	146	146
- Heraf omplaceringer*)	-88	146	146	146	146
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	-149	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	326.724	336.499	334.950	335.154	335.154

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

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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Aktivitetsbestemt medfinansiering.

Der forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr., fordi acontobeløbet, der betales til regionens sygehuse, overstiger kommunens budget hertil.

Ballerup Kommune betaler et acontobeløb på 18,6 mio. kr. om måneden til aktivitetsbestemt medfinansiering. Der bliver ikke leveret korrekte data for sygehusenes aktiviteter, og derfor har betalingen de seneste år været et fast acontobeløb baseret på historiske budgettal. Det forventes, at landspatientregisteret fra 2022 vil kunne levere data, så kommunerne igen bliver afregnet i forhold til faktisk aktivitet.

MOVIA handicapkørsel.

Det andet område, hvor der forventes et merforbrug, er i forhold til udgifter til MOVIA handicapkørsel, hvor det forventede merforbrug er på 0,9 mio. kr.

Der var også et merforbrug til dette i 2020, men der kunne det dækkes af mindreforbrug andre steder på rammen. I administrationens forslag til budget 2022 indgår 0,9 mio. kr. til dette. Samtidig er området ved at blive analyseret i forhold til, hvad andre kommuner gør.

Hjælpemidler og depot.

Ved årets udgang forventes det, at der er et merforbrug på Hjælpemidler og depot på 0,9 mio. kr.

Ved årets start var der forventning om et underskud på 2,1 mio. kr. på hjælpemidler og depot. En af grundene til, at underskuddet er blevet næsten halveret er, at der er foretaget ændringer på afdelingens depot. Der har været gennemført en analyse af lagerstyring og lagerbeholdning, hvilket har en direkte indflydelse på måden, der indkøbes hjælpemidler.



Derudover har der været meget få bevillinger af handicapbil, ligesom der kun har været en enkelt mindre boligændring til dato. Bil og bolig er to områder, som på enkeltsagsniveau er udgiftstunge.

Udgifterne til kropsbårne hjælpemidler (fx proteser) er generelt lavere i år end tidligere.

I forbindelse med flytning af depotet er der kommet ekstraudgifter på 210.000 kr., som ikke er budgetteret. For at skaffe plads til alle hjælpemidler har det været nødvendigt at investere i bl.a. en palleløfter, lift til vask og værksted inkl. udgift for montering af ny lift, håndværkertimer til en tømrer og inventar.



Dato: 27. september 2021

Tlf. dir.: 2069 1272
E-mail: madb@balk.dk
Kontakt: Mads Bo Bojesen

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab

Dette bilagsnotat er udarbejdet, fordi der er økonomiske udfordringer relateret til de budgetterede besparelser på bygningsmassereduktion (2 mio. kr. i 2021). Desuden er der ikke-realiserede besparelser på energibesparende tiltag for 0,7 mio. kr. i 2021 og 0,3 mio. kr. fremadrettet i 2022-25.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen mindskes med 0,4 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen mindskes udgifterne inden for servicerammen med 0,4 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes.

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

- At 2 mio. kr. af de budgetterede besparelser ved bygningsmassereduktion ikke har kunnet realiseres i 2021.
- At besparelsen på energibesparende tiltag fra 2021 på 0,4 mio. kr. i 2021 først kan realiseres i 2022.
- At 0,3 mio. kr. af besparelserne på energibesparende tiltag fra 2019 ikke kan realiseres i 2021 og frem.
- Tekniske omplaceringer mellem rammer. Der omplaceres 3,1 mio. kr. i 2021 og 2,8 mio. kr. i 2022-25 fra ramme 60.60 - mest til ramme 60.62 men også til andre rammer.



Økonomisk overblik i 2021-2025 ved tredje budgetopfølgning for 2021 på bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab:

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 11. oktober 2021 (inkl. overførsler)	24.543	27.389	27.410	27.410	27.410
De samlede ændringer*)	-411	-2.542	-2.542	-2.542	-2.542
- Heraf omplaceringer*)	-3.111	-2.842	-2.842	-2.842	-2.842
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	2.700	300	300	300	300
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	24.132	24.847	24.868	24.868	24.868

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

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

Nedenfor beskrives de væsentligste udfordringer og løsninger på bevillingsrammen.

Bygningsmassereduktion – Center for Ejendomme

I budget 2018 blev der indarbejdet et sparemål vedrørende bygningsmassereduktion, som i 2021 udgjorde 7,5 mio. kr. I budget 2020 blev målet i 2021 reduceret til 4 mio. kr. som en konsekvens af et ændret strategisk fokus på udnyttelse af ejendomsporteføljen til bl.a. hjemtagelse frem for afvikling. Da der ikke har kunnet gennemføres tilstrækkelige bygningsmassereducerende tiltag, der vedrører Center for Ejendomes budgetter, til at opnå sparemålet på de 4 mio. kr. i 2021, vil det ikke lykkedes at indfri hele besparelsen i 2021. De bygningsmassereducerende tiltag, der har kunnet gennemføres, har bidraget til en samlet besparelse på 2 mio. kr. i 2021. Der vil dermed være en rest på 2 mio. kr. i forhold til sparemålet i 2021, som ikke har kunnet indfries.

Da besparelsen vedrørende bygningsmassereduktion i første omgang er indarbejdet på ramme 60.60 (for at blive omplaceret til de rammer, hvor besparelserne opnås – når de opnås), vil den resterende del af sparemålet vise sig som et merforbrug på 2 mio. kr. på ramme 60.60 i 2021 ved regnskabsafslutningen. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 2 mio. kr. i 2021 på ramme 60.60 til dækning af den del af sparemålet vedrørende bygningsmassereduktion, som ikke har kunnet indfries.

Energibesparende tiltag 2021 – Center for Ejendomme

I budget 2021 blev der givet en samlet anlægsbevilling på 21,5 mio. kr. til energibesparende tiltag. Samtidig blev der på servicerammen indlagt en besparelse på 0,4 mio. kr. i 2021 og 1 mio. kr. årligt i årene efter, som blev forudsat kunne opnås som følge af udførelsen af de energibesparende tiltag.



Erfaringsmæssigt kan der ikke opnås energibesparelser samme år, der gives anlægsbevilling til energibesparende tiltag. På grund af undersøgelser til afdækning af sparepotentialer, projektering, udbud, mv. udføres tiltagene typisk i sidste halvår og står færdige ultimo regnskabsåret. Af samme årsag kan sparemålet på de 0,4 mio. kr. i 2021 i forbindelse med anlægsbevillingen på energibesparende tiltag i 2021 ikke opnås i 2021. Besparelserne vil kunne opnås fra 2022, hvor det vurderes realistisk at opnå sparemålet på 1 mio. kr. årligt.

Da hele besparelsen vedrørende de energibesparende tiltag i første omgang er indarbejdet på ramme 60.60 (for at blive omplaceret til de rammer, hvor besparelserne opnås – når de opnås), vil den ikke-realiserede besparelse vise sig som et merforbrug på 0,4 mio. kr. på ramme 60.60 i 2021 ved regnskabsafslutningen. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. i 2021 på ramme 60.60.

Energibesparende tiltag 2019 – Center for Ejendomme

I budget 2019 blev der givet en anlægsbevilling på 10 mio. kr. til ekstraordinære energitiltag. Samtidig blev der indarbejdet en besparelse på 1 mio. kr. årligt på servicerammen, som blev forudsat kunne opnås som følge af udførelsen af de energibesparende tiltag.

Det har vist sig, at der via de udførte tiltag kunne opnås en besparelse på 0,7 mio. kr. årligt, når tiltagene har fuld effekt. Den resterende del på 0,3 mio. kr. årligt vil derfor ikke kunne indfris. Erfaringen har vist, at der tidligere har kunne opnås en tilbagebetalingstid på energiinvesteringerne på ca. 10 år, svarende til en besparelse på 10 pct., da besparelspotentialet var endnu større end i dag. Med de energitiltag, der gennemføres nu, er tilbagebetalingstiden længere, og i dette tilfælde ca. 14 år, hvilket betyder en mindre årlig besparelse.

Da den resterende del på energisparemålet vedrørende de ekstraordinære energitiltag i 2019 er placeret på ramme 60.60, søges om en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. årligt i 2021 og årene frem på ramme 60.60.



Dato: 9. september 2021

Tlf. dir.: 2516 9716

E-mail: mle@balk.dk

Kontakt: Mette Louise Ebdrup

Sagsid: 00.30.14-G01-5-21

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2021 for bevillingsramme:

60.62 Den centrale administrative funktion

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der forventes økonomiske udfordringer relateret til tjenestemandspensioner (5 mio. kr. i 2021). Der forventes tillige en merudgift i 2022 (5 mio. kr.) og 2023-2025 (4 mio. kr.).

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 1,3 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2021.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 1,3 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2021.

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

- Udmøntning af DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip)
- Dyrere rengøringskontrakt
- Ændret administrativ opgavefordeling mv.
- Udmøntning af energimærkning og afledt drift i forbindelse med anlæg

Endvidere er der et merforbrug under Tjenestemandspensioner, hvortil der ikke søges en tillægsbevilling.



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

(1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024	2025
Korrigeret budget pr. 30. august 2021 (inkl. overførsler)	399.554	393.402	381.669	381.580	381.463
De samlede ændringer*)	658	-79	-79	-79	-79
- Heraf omplaceringer*)	-627	-516	-516	-516	-516
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	1.285	437	437	437	437
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2021 (inkl. overførsler)	400.212	393.323	381.590	381.501	381.384

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

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

Udmøntning af DUT

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 blev kommunerne pålagt nye administrative opgaver, hvortil der ydes kompensation (DUT). Nogle af opgaverne, bl.a. administrationsbidraget til seniorpension, har opstart allerede i 2021, hvorfor der søges en tillægsbevilling (0,6 mio. kr.) i 2021. Beløbene i 2022 og frem er indarbejdet i Aftale om budget 2022.

Dyrere rengøringskontrakt

Der forventes merudgifter til rengøring i 2021 og frem (0,4 mio. kr.).

Rengøringen blev sendt i udbud i 2019 og der blev den 1. april 2020 indgået kontrakt med leverandøren. Kontrakten var 3,4 mio. kr. dyrere end budgettet, bl.a. fordi kommunen dengang havde øget kravene i rengøringsaftalen.

Ved den tekniske indarbejdelse af budgettet i forbindelse med den nye kontrakt i budget 2020, blev der ved en fejl kun tilført 3 mio. kr. til rengøringsbudgettet. Der vil derfor forventeligt være et merforbrug til rengøring i 2021 og årene frem på 0,4 mio. kr. årligt, hvis budgettet ikke berigtiges. Der søges derfor om en tillægsbevilling på 0,4 mio. kr. årligt fra og med 2021 og årene frem.

Ændret administrativ opgavefordeling mv

Der er gennemført en opfølgning på forbrug og budget. På den baggrund ønskes budgettet justeret mellem rammer under Center for Ejendomme samt Center for By, Erhverv og Miljø. Administrationsrammen nedjusteres med 0,4 mio. kr. i 2021 og 0,2 mio. kr. i 2022 og frem.

Endvidere sker der en omplacering i forhold til "Sammenhængende Borgerforløb", hvor Center for Børn og Unge bidrager med 160.000 kr. i 2021. Administrationsrammen reduceres med 0,2 mio. kr. i 2021

De ovennævnte omplaceringer er samlet set neutrale for kommunen.



Udmøntning af energimærkning og afledt drift i forbindelse med anlæg

Som led i Aftale om budget 2021 blev der afsat 0,5 mio. kr. årligt til afledt drift i forbindelse med anlæg, hvoraf restbeløbet på 60.000 kr. nu udmøntes til henholdsvis "Naturforbedringspulje Dyrehold", "Borgerne planter træer" og "Handicap tilgængelighed".

Endvidere blev der i Aftale om budget 2021 afsat 0,3 mio. kr. årligt til "Energimærkning ved reovering af kommunale bygninger", hvoraf restbeløbene i 2022 og frem udmøntes.

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.). Merforbrug håndteres hvert år i forbindelse med regnskabsafslutningen (regnskabsforklaring).

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 tjenestemandspensionsordningen

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 skønsmæssige omkostning udgør 20,3 pct. af den pensionsgivende løn for den tjenestemandsansatte i ansættelsesperioden.

Fra den 1. januar 2019 er der tillige blevet udbetalt et engangsbeløb for tjenestemandspension optjent ud over det 37. optjeningsår. Engangsbeløbet er 15 pct. af den pensionsgivende løn pr. hele kvartal efter det 37. optjeningsår.

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 femte 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 fremtidige 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

Aktuarberegningens beløb er større end administrationens indmeldte behov 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. Merforbrug håndteres hvert år i forbindelse med regnskabsafslutningen (regnskabsforklaring), således at vi kun regnskabsaflægger for den faktiske årlige udgift.



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.