



ØKONOMIBILAG NR. 2
2022

Dato: 6. april 2022

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

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Budgetopfølgningsbog for første budgetopfølgning 2022

Denne budgetopfølgningsbog indeholder opfølgning på Ballerup Kommune som helhed samt udvalgte driftsrammer (bilagsnotater) for 2022.

Indhold

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi	2
Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune .	4
Tabel 1 Resultatoversigt 2022, ekskl. overførsler mellem årene	10
Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt	11
Tabel 3 Tillægsbevillinger 2022-2025	12
<u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u>	
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	14
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	17
60.66 Ejendomsdrift	19

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi



Dato: 6. april 2022

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: økonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Strategiboks

Overholdelse af den økonomiske strategi ved 1. budgetopfølgning 2022

Serviceramme - Forventet forbrug

Måltal 2022	2.902,5
Resultat 2022	2.905,9
Difference	3,4

Anlægsramme - Forventet forbrug

Måltal 2022	201,4
Resultat 2022	160,0
Difference	-41,4

Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden

Måltal	150,0
Resultat	286,1
Difference	136,1

Gæld - nedbringelse af gæld i valoperioden

Måltal	50,0
Resultat	67,0
Difference	17,0

Ultimolikviditet - likvid beholdning over årene

	2022	2023	2024	2025	2026
Måltal	125,0	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	265,9	150,3	136,0	162,9	150,0
Difference	140,9	25,3	11,0	37,9	0,0

**Bilagsnotat vedrørende
første budgetopfølgning 2022
for Ballerup Kommune**



Dato: 6. april 2022

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune

Første budgetopfølgning i budgettet for 2022 har fokus på at give årets første bud på det forventede forbrug i 2022. På baggrund af centrenes tilbagemeldinger indarbejdes ændringerne i budgettet og der foretages budgetmæssige tilpasninger på baggrund af regnskab 2021. Derudover justeres de demografiske udgifter i indeværende år på baggrund af den seneste befolkningsprognose.

Økonomisk strategi

Målene i den økonomiske strategi overholdes ved denne første budgetopfølgning bortset fra målet om overholdelse af servicerammen, som potentielt overskrides med ca. 35 mio. kr. Det skal i denne sammenhæng bemærkes, at der er iværksat servicerammereduktioner svarende til ca. 7 mio. kr. frem til den 1. juli 2022, jf. Kommunalbestyrelsens beslutning fra den 20. december 2021 (Punkt 18).

Overskuddet på de løbende poster ved første budgetopfølgning udgør 286 mio. kr. i budgetperioden, hvilket er et stykke over målet på 150 mio. kr. Den langfristede gæld udgør 530 mio. kr. ultimo 2022, og gælden er således reduceret med mere end de 50 mio. kr. og overholder dermed også den økonomiske strategi.

Den forventede ultimolikviditet for budget 2022 udgør 266 mio. kr. ved første budgetopfølgning 2022 og overholder dermed målet for den økonomiske strategi, som er 125 mio. kr. Målene for likviditeten er overholdt for 2022-2025, mens tallet for likviditeten i 2026 ikke foreligger helt præcist på nuværende tidspunkt, men likviditeten vil ligge over målet på 150 mio. kr.

Driftsbudgettet

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

(Mio. kr.)	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget pr. 29/11-21 (inkl. overførsler)	*) Omplaceringer	*) Tillægsbevillinger	Overførsler fra 2021 til 2022	Forslag til nyt budget pr. 25/4-22
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(2)+(3)+(4)+(5)=(6)
Klima- og Miljøudvalget	97,911	97,984	0,260	2,648	0	100,893
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	875,778	875,047	0,115	-37,662	0	837,500
Børne- og Skoleudvalget	1.143,510	1.141,688	-73,976	-9,870	-7,483	1.050,359
Kultur- og Fritidsudvalget	148,422	149,948	-20,744	-0,786	-0,145	128,273
Socialudvalget	391,285	390,990	-0,770	-1,804	-4,620	383,796
Sundheds- og Ældreudvalget	834,915	832,600	-0,526	-3,416	-8,461	820,198
Økonomiudvalget	453,709	457,512	95,641	1,998	24,890	580,041
I alt	3.945,530	3.945,769	0	-48,891	4,181	3.901,059

*) + = merudgifter eller mindreindtægter
 - = mindreudgifter eller merindtægter

Tabel 2. Bevillinger i hovedpunkter for budget 2022 ved første budgetopfølgning på driftsbudgettet.

Driftsbudgettet (Mio. kr.)	Tillægsbevillinger
1. Slutafregning fra Movia vedr. busdrift i 2021 (flere rammer)	2,357
2. Vedligeholdelse af materiel til vejbelysning (10.30)	1,500
3. Opdateret prognose for bestand, særligt vedr. forsikrede og kontanthjælp (20.05)	-37,000
4. Bygningsvedligeholdelse af UCC-bygningen (60.60)	1,750
5. Kommunalbestyrelsens introduktionsforløb (60.64)	0,200
6. Opjustering af budget til vederlag (60.64)	0,830
7. Demografiregulering (flere rammer)	-2,838
8. Øvrige ændringer (flere rammer)	0,310
9. Indefrosne feriepenge (flere rammer)	-16,000
I alt	-48,891

Note: Tabel 2 er en manuel opsummering af ændringer ved første budgetopfølgning på det samlede driftsbudget.

Ad. 1. Slutafregning fra Movia vedrørende busdrift i 2021 (flere rammer)

Movia har i årets løb opkrævet aconto betaling til busdriften. Nu har Movia godkendt deres regnskab for 2021 og opgjort, at kommunerne skal betale en ekstraregning for driften af lokale buslinjer i 2021. Movia oplyser i sit regnskab for 2021, at merudgiften primært skyldes markant lavere passagerindtægter som følge af COVID-19-situationen. På Klima- og Miljøudvalgets område er ekstraregningen på 1,7 mio. kr. Der blev i 2021 hensat 0,2 mio. kr. til en forventet efterbetaling, som kan dække en mindre del af betalingen. Samlet reduceres merudgiften derfor til 1,5 mio. kr.

Ad. 2. Vedligeholdelse af vejbelysningsmateriel (10.30)

I Aftale om budget 2018 (afsnit 6.24) blev der tilført 1,5 mio. kr. i 2018 og 2019 til vedligeholdelse af materiel til gadebelysning. Der er fortsat behov for 1,5 mio. kr. til årlig vedligeholdelse for at opretholde lysanlæggets værdi og funktion. Problematikken indgik i den samling af budgetudfordringer, som blev forelagt for Økonomiudvalget i januar 2022. Udfordringen medtages i denne budgetopfølgning for 2022 og vil også indgå i den samlede servicerammeudfordring for 2023 og frem.

Ad 3 Opdateret prognose for bestand, særligt vedrørende forsikrede ledige og kontanthjælp (20.05)

Ændringerne skyldes kvalitetssikring af forventningerne til ledighedsudvikling på baggrund af de seneste ledighedstal for fjerde kvartal 2021. Ledighedsudviklingen har vist sig at være endnu mere gunstig end forudsat ved budget 2022, især vedrørende forsikrede ledige og kontanthjælp. Der forventes en negativ midtvejsregulering i forbindelse med anden budgetopfølgning 2022.

Ad. 4. Merudgift til bygningsdrift af UCC-bygningen (60.66)

UCC-bygningen på Bybjergvej har et bygningsareal på 14.069 m². Normalt regner Center for Ejendomme med et nøgletal for drift af kommunale bygninger på 350 kr. pr. m². Herudover kommer de større anlægsfinansierede bygningsopretninger. For UCC-bygningen er driftsudgiften i business casen forsigtigt budgetteret til 125 kr. pr. m² svarende til 1,75 mio. kr. årligt til dækning af bygningens ejeromkostninger (klimaskærm, service, forsikring mv.). Det er omkostninger, der ligger ud over de driftsudgifter (rengøring, el, vand, varme mv.), som afholdes af ejendommens brugere. Der indgik et driftsbudget til ejeromkostninger i den oprindelige business case, som blev udarbejdet i forbindelse med købet af UCC-bygningen, men dette budget er ikke blevet tilført Center for Ejendomme. Ved første budgetopfølgning søges bygningsdriftsbudgettet derfor tilført.

Ad. 5.+6. Konstituering af ny kommunalbestyrelse (60.64)

Den nye kommunalbestyrelse holdt sit konstituerende møde i december 2021 og besluttede i den forbindelse at forhøje udgifterne med i alt 1,2 mio. kr. Der indarbejdes i første budgetopfølgning 2022 en tillægsbevilling som følge af merudgifter til opjustering af de politiske udvalgs driftsbudgetter, herunder oprettelsen af et nyt udvalg i den nye fireårige valgperiode (0,2 mio. kr.) samt kommunalbestyrelsens introduktionsforløb i 2022 (0,2 mio. kr.). Derudover søges en tillægsbevilling på 0,8 mio. kr. til vederlag som følge af en ændring i styrelsesvedtægten i december 2021 vedrørende satserne for medlemmer, formænd og næstformænd i udvalgene.

Driftsbudgettet – inden for servicrammen

Ved første budgetopfølgning 2022 har administrationen opgjort det forventede forbrug inden for servicrammen til et merforbrug på servicrammen på op imod 45-50 mio. kr. i 2022. Dette risikobillede er et udtryk for centrenes nuværende forventning til den økonomiske udvikling i løbet af 2022, som dog fortsat er usikkert,

idet centrene arbejder med at nedbringe disse forventninger om merforbrug. Derfor foretages der heller ikke bevillingsmæssige ændringer endnu på baggrund af ovenstående forventning.

Til trods for denne usikkerhed, så står Ballerup Kommune over for et risikobillede i forhold til overholdelse af servicerammen, som kalder på yderligere servicerammereduktioner her ved første budgetopfølgning 2022.

Derfor anbefales det, at følgende tiltag gennemføres for at begrænse det forventede merforbrug på servicerammen i 2022:

1. Ny model til håndtering af indefrosne feriepenge svarende til 16 mio. kr.
2. Driftsmidler i forbindelse med udskudt ibrugtagning af boliger på Plejehjemmet Toftehaven svarende til 4 mio. kr. indregnes som servicerammereduktioner.
3. Forventninger om mindreforbrug vedrørende FGU og løntilskud svarende til 3 mio. kr. indregnes som servicerammereduktioner.
4. Ny forventning til effekt af opkrævningen for to måneders karenperiode og ansættelsesstop for administrative stillinger svarende til samlet 10 mio. kr.

Såfremt ovenstående godkendes vil der dermed være foretaget servicerammereduktioner svarende til samlet 33 mio. kr. i 2022. Der er i opgørelsen af de 33 mio. kr. ikke taget højde for, om der kan forventes nettomindreforbrug (overførsler) i 2022, således som der er i normale år.

Det skal i denne sammenhæng bemærkes, at der er iværksat servicerammereduktioner svarende til ca. 7 mio. kr. frem til den 1. juli 2022. Her kan det nævnes, at opkrævningen for karens og ansættelsesstop for administrative stillinger pr. 1. marts 2022 (dvs. efter 2 måneder) ligger på omkring 4-5 mio. kr. På den baggrund øges forventningen til effekten af dette fra 7 mio. kr. til 10 mio. kr.

På Center for Børne- og Ungerådgivning (30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet) er der grundlæggende udfordringer med generering af data og brugen af data til prognoser, som betyder, at der på nuværende tidspunkt er en betydelig usikkerhed med hensyn til at forudsige det forventede forbrug i 2022. Derfor er der igangsat en handleplan, som skal skabe en tydelig og stabil ramme om medarbejdernes faglige arbejde med borgeren. En ramme, der sikrer sammenhæng mellem faglige valg af indsatser og økonomien.

Konkret arbejdes der bl.a. med at skabe en bedre prognosemodel, så det forventede forbrug kan forudsiges mere præcist. Her er den aktuelle forventning, at der er en udfordring på ca. 24 mio. kr. inden for servicerammen i 2022.

På ældreområdet (50.52 Tilbud til ældre pensionister) forventes der et samlet merforbrug på ca. 15 mio. kr. i 2022. Ballerup Kommune har indgået en aftale om at ansætte et fast antal elever til SOSU-hjælperuddannelsen og SOSU-assistentuddannelsen. Nogle af de flere elever, der er ansat, er voksne, som ønsker at blive omskølet. Derfor ansættes de til voksenelevløns, hvilket er dyrere for kommunen og der forventes derfor et merforbrug på 5 mio. kr. Der bliver ikke iværksat tiltag, der reducerer merforbruget, idet der er behov for at rekruttere så mange elever som muligt op til den aftalte dimensionering.

Merforbruget skyldes desuden en øget visitation af timer som følge af mere komplekse borgere, og dermed et større "køb" af hjemmeplejeydelser udført af kommunal og privat leverandør. Der forventes pt. et merforbrug på 8 mio. kr. Endelig er der et større antal borgere, med bevilliget aktivitets- og samværstilbud, som er blevet 65 år. Dette forventes i 2022 og frem at give et merforbrug på 2 mio. kr.

Ældreområdet beder ved denne budgetopfølgning ikke om tillægsbevillinger, men arbejder på at kvalificere tallene til anden budgetopfølgning. Det skal dog tilføjes, at regnskabsresultatet for 2021, sammen med denne budgetopfølgning, giver et samlet billede af, at den samlede økonomi på ældreområdet er under pres.

Driftsbudgettet – uden for servicerammen

Der forventes mindreudgifter uden for servicerammen svarende til ca. 37 mio. kr. i 2022. Således reduceres budgettet på beskæftigelsesområdet (20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats) i 2022 med 37 mio. kr. (uden for servicerammen). Ved anden budgetopfølgning 2022 forventes tilsvarende reduktioner i budget- og overslagsår (2023-2026). Der forventes desuden en negativ midtvejsregulering i forbindelse med anden budgetopfølgning 2022.

Afvigelserne skyldes kvalitetssikring af forventningerne til ledighedsudvikling på baggrund af de seneste ledighedstal for fjerde kvartal 2021. Disse tal har vist, at ledighedsudviklingen er mere gunstig end forudsat ved vedtagelsen af budget 2022, især vedrørende forsikrede ledige og kontanthjælp.

Bruttoanlægsrammen

Det forventede forbrug på bruttoanlægsrammen udgør 274 mio. kr. på nuværende tidspunkt. Der arbejdes fortsat på at kvalificere forventningerne til det endelige regnskabsresultat. Dette arbejde vil stå på hen over hele året i 2022 indtil regnskab 2022 foreligger.

Bruttoanlægsbudgettet udgør bevillingsmæssigt 315 mio. kr. ved første budgetopfølgning 2022. Ballerup Kommunes vejledende bruttoanlægsramme for budget 2022 udgør ca. 201 mio. kr. Der er "rullet" bruttoanlægsudgifter fra 2021 til 2022 svarende til ca. 114 mio. kr.

Øvrige poster (hovedkontiene 07 og 08)

På Renter (70.76) er der foretaget en nedjustering af indtægtsniveauet med 1,1 mio. kr. alle år på baggrund af regnskabsresultat og nye forventninger til renteudviklingen. Der kommer muligvis yderligere nedjusteringer til anden budgetopfølgning 2022.

På Renter (70.76) etableres der et budget på 16 mio. kr. årligt i 2022-2026 vedrørende betalinger til Feriefonden under ATP for indefrosne feriepenge.

Under Øvrige balanceforskydninger (80.86) er indarbejdet overførsler (rul) fra 2021 på de projekter, hvor der endnu ikke er kommet opkrævning. Derfor forskydes ca. 10 mio. kr. mellem budgetårene 2021 og 2022. Desuden er der lagt 6 mio. kr. ind i 2026, jf. fast praksis for budgetlægningen på området.

Tabel 1
Resultatoversigt 2022-2026, ekskl. overførsler mellem årene, 2022-priser

1.000 kr. (netto)	Budget 2022	2023	2024	2025	2026
Driftsvirksomhed:					
Klima- og Miljøudvalget	100.893	97.161	97.210	97.328	97.328
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalge	837.500	866.514	870.322	883.020	883.020
Børne- og Skoleudvalget	1.057.842	1.082.718	1.114.894	1.150.202	1.150.202
Kultur- og Fritidsudvalget	128.418	130.514	130.990	131.871	131.871
Socialudvalget	388.416	378.915	379.058	380.139	380.139
Sundheds- og Ældreudvalget	828.659	856.163	862.518	867.911	867.911
Økonomiudvalget	555.151	529.615	520.876	520.759	520.759
Pris- og lønregulering - reserve		62.400	127.200	196.900	196.900
Driftsvirksomhed i alt	3.896.878	4.004.000	4.103.069	4.228.130	4.228.130
Renter	12.652	-2.952	-2.770	-3.059	-3.059
Skatter	-3.293.820	-3.344.506	-3.463.269	-3.571.269	-3.571.269
Tilskud og udligning	-893.663	-905.824	-933.244	-974.866	-974.866
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.187.483	-4.250.330	-4.396.513	-4.546.135	-4.546.135
Overskud på løbende poster	-277.952	-249.283	-296.214	-321.065	-321.065
Anlægsvirksomhed:					
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	315.057	297.040	246.995	261.134	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	15.665	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-26.534	-500	-500	-500	-
Anlægsvirksomhed i alt (netto)	304.188	296.540	246.495	260.634	-
Resultat i alt	26.236	47.257	-49.719	-60.431	-321.065
Afdrag på lån	50.667	50.171	50.993	47.552	47.552
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-17.638	-30.000	-18.000	-18.000	-18.000
Øvrige balanceforskydninger	85.539	49.895	32.778	5.907	11.907
Likviditetsændring	144.804	117.323	16.052	-24.971	-279.605
Likvid beholdning, primo	396.546	265.865	150.284	135.974	162.687
Brugerfinansieret likviditet	14.123	1.742	1.742	1.742	1.742
Bevægelse, jævnfør resultatoversigt	144.804	117.323	16.052	-24.971	-279.605
Likvid beholdning, ultimo	265.865	150.284	135.974	162.687	444.035
Langfristet gæld, primo	562.553	529.524	509.353	476.361	446.809
Bevægelse, jævnfør ovenfor	-33.029	-20.171	-32.993	-29.552	-29.552
Langfristet gæld, ultimo	529.524	509.353	476.361	446.809	417.257
Serviceudgifter	2.905.870	0	0	0	0
Serviceramme, KL vejledende	2.902.471	0	0	0	0
Servicerammeoverholdelse*	3.399	-	-	-	-

* Servicerammen er her opgjort uden indregning af effekten af "Ny model til håndtering af indefrosne feriepenge" (16 mio. kr.)

Tabel 2
Resultatoversigt for budget 2022 inkl. overførsler

1.000 kr. (netto)	Vedtaget budget	Senest korrigerede budget	Overførsler mellem 2021 og 2022	Om-placeringer	DUT	Tillægs-bevillinger	Nyt korrigeret budget
Driftsvirksomhed:							
10.26 Renovation mv.	-1.542	-1.542	-	-	-	-	-1.542
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	93.380	93.983	-	260	-	2.649	96.892
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.073	5.543	-	-	-	-	5.543
Klima- og Miljøudvalget	97.911	97.984	-	260	-	2.649	100.893
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.194	2.194	-	-	-	-	2.194
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	484.663	484.163	-	-	-	-37.527	446.636
20.06 Jobcenter	80.259	80.028	-	115	-	-135	80.008
20.44 Førtidspension	308.662	308.662	-	-	-	-	308.662
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	875.778	875.047	-	115	-	-37.662	837.500
30.30 Folkeskolen	435.029	447.836	-2.716	-38.392	-380	-2.858	403.490
30.31 Tandpleje	23.172	23.145	-417	-	-	-141	22.587
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	58.003	60.109	-594	-11.474	-603	-743	46.695
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	128.972	111.966	-1.999	7.000	-457	-1.122	115.388
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	205.769	205.721	-	450	-	-775	205.396
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	292.565	292.909	-1.757	-31.560	-501	-2.290	256.801
Børne- og Skoleudvalget	1.143.511	1.141.688	-7.483	-73.976	-1.941	-7.929	1.050.359
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	44.643	45.192	-1	-12.638	-	-120	32.433
40.37 Folkebiblioteker	35.618	35.344	-	-2.670	-	-186	32.488
40.38 Kulturel virksomhed	24.441	25.429	-27	-2.854	-	-153	22.395
40.39 Klubber og byggelegepladser	43.720	43.983	-117	-2.582	17	-344	40.957
Kultur- og Fritidsudvalget	148.422	149.948	-145	-20.744	17	-803	128.273
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	324.210	323.915	-4.620	-770	-	-1.486	317.039
50.58 Boligstøtte	67.075	67.075	-	-	-318	-	66.757
Socialudvalget	391.285	390.990	-4.620	-770	-318	-1.486	383.796
51.52 Tilbud til ældre pensionister	498.562	497.298	-8.461	-270	-596	-3.335	484.636
51.56 Sundhed og forebyggelse	336.353	335.302	-	-256	-	515	335.561
Sundheds- og Ældreudvalget	834.915	832.601	-8.461	-526	-596	-2.820	820.198
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	29.044	25.015	-	-3.525	-	1.584	23.073
60.62 Den centrale administrative funktion	413.851	421.683	24.890	1.247	-	-828	446.992
60.64 Politiske organer, valg mv.	10.814	10.814	-	75	-	1.242	12.131
60.66 Ejendomsdrift	-	-	-	97.844	-	-	97.844
Økonomiudvalget	453.710	457.512	24.890	95.641	-	1.998	580.041
Driftsvirksomhed i alt	3.945.532	3.945.770	4.181	-0	-2.838	-46.053	3.901.059
70.76 Renter	-4.448	-4.448	-	-	-	17.100	12.652
70.80 Tilskud og udligning	-893.663	-893.663	-	-	-	-	-893.663
70.82 Skatter	-3.293.820	-3.293.820	-	-	-	-	-3.293.820
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.187.482	-4.187.483	-	-	-	-	-4.187.483
Overskud på løbende poster	-246.399	-246.161	4.181	-0	-	-28.953	-273.771
Anlægsvirksomhed:							
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	240.047	239.447	-	-	-	75.610	315.057
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	32.990	-32.990	-	-	48.655	15.665
Anlægsindtægter	5.100	5.100	-	-	-	-31.634	-26.534
Anlægsvirksomhed i alt	212.157	211.557	-	-	-	92.631	304.188
Resultat i alt	-34.242	-34.604	4.181	-0	-	63.678	33.255
80.84 Afdrag på lån	50.667	50.667	-	-	-	-	50.667
80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)	-17.638	-17.638	-	-	-	-	-17.638
80.86 Øvrige balanceforskydninger	75.150	75.650	-	-	-	9.889	85.539
80.88. Beholdningsbevægelse	73.937	74.075	4.181	-0	-	73.567	151.822

Tabel 3
Tillægsbevillinger 2023-2026

1.000 kr. (netto)	2023	2024	2025	2026
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	48	48	48	48
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Klima- og Miljøudvalget	48	48	48	48
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats	-	-	-	-
20.06 Jobcenter	-	-	-	-
20.44 Førtidspension	-	-	-	-
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	-	-	-	-
30.30 Folkeskolen	-	-	-	-
30.31 Tandpleje	-	-	-	-
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	-	-	-	-
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-1.122	-1.122	-1.122	-1.122
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	-	-	-	-
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	-	-	-	-
Børne- og Skoleudvalget	-1.122	-1.122	-1.122	-1.122
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	-	-	-	-
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelegepladser	-	-	-	-
Kultur- og Fritidsudvalget	-	-	-	-
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	-	-	-	-
50.58 Boligstøtte	-	-	-	-
Socialudvalget	-	-	-	-
51.52 Tilbud til ældre pensionister	-	-	-	-
51.56 Sundhed og forebyggelse	-	-	-	-
Sundheds- og Ældreudvalget	-	-	-	-
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	1.850	1.850	1.850	1.850
60.62 Den centrale administrative funktion	-	-	-	-
60.64 Politiske organer, valg mv.	1.042	1.042	1.042	1.042
60.66 Ejendomsdrift	-	-	-	-
Økonomiudvalget	2.892	2.892	2.892	2.892
Driftsvirksomhed i alt	1.818	1.818	1.818	1.818
Renter	1.100	1.100	1.100	1.100
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	2.918	2.918	2.918	2.918
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	-	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-	-	-	-
Ændring af resultat i alt	2.918	2.918	2.918	2.918
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger	-	-	-	6.000
Likviditetsændring	2.918	2.918	2.918	8.918

Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer



Dato: 9. marts 2022

Tlf. dir.: 2370 6330
E-mail: pken@balk.dk
Kontakt: Per Kensø

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2022 for bevillingsramme:

30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov

Dette bilagsnotat er udarbejdet, fordi der i flere år har været udfordringer med stigende udgifter til det specialiserede undervisningsområde, herunder til dagbehandlingstilbud. Området har derfor været fulgt tæt både administrativt og politisk og har med budgetaftalen for 2022 fået tilført yderligere midler.

Det blev politisk besluttet ved budgetaftalen for 2022 at omplacere permanent 7 mio. kr. fra andre rammer under Børne- og Skoleudvalget til ramme 30.36, hvilket sker her ved 1. budgetopfølgning. Efter omplacering af budget på 7 mio. kr. forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr. på ramme 30.36 på de centrale afdelinger.

De 7 mio. kr. bliver overført fra følgende rammer:

- Ramme 30.30 Folkeskolen -4 mio. kr.
- Ramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) -0,65 mio. kr.
- Ramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige -2,35 mio. kr.

Der ses fortsat et stort pres på området, som følge af såvel et øget antal børn og unge med behov for specialiseret undervisning og dagbehandling, dels en stigende tyngde i udfordringerne hos børn og unge. Presset på den specialiserede undervisning ses også i andre kommuner og det skaber bl.a. udfordringer med at finde plads i de rette skoletilbud med stigende transportomkostninger til følge.

Der er de seneste år gennemført kompenserende tiltag på området, bl.a. med stigende klassekvotient i gruppeordningerne, færre ballerupelever på Kasperskolen samt en forhøjelse af enhedstaksten, som er skolernes betaling for segregering af elever.

Endelig ses en tilvækst i antallet af børn og unge som modtager specialiserede undervisning i kommunen, som følge af en stigende tilflytning til kommunen.



Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 4,5 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicerammen med 4,5 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2022.

Ændringerne af budgettet i 2022 og 2023-2026 skyldes:

- Demografiregulering på -0,457 mio. kr.
- Budgetoverførelser fra 2021 til 2022 på -1,999 mio. kr.
- Overførelse af midler til ramme 30.30 i overslagsårene til skolernes betaling af enhedstakster for specialtilbud. Det drejer sig om -19,155 mio. kr. i 2023, -20,871 mio. kr. i 2024, -22,135 mio. kr. i 2025 og -22,852 mio. kr. i 2026.
- Budgetomplaceringer fra andre bevillingsrammer i 2022-2026 på samlet 7 mio. kr. hvert år.

Økonomisk overblik i 2022-2026 ved første budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 30.36 Tilskud til børn og unge med særlige behov

(1.000 kr.)	2022	2023	2024	2025	2026
Korrigeret budget pr. 29. november 2021	111.966	130.534	134.726	140.542	140.542
De samlede ændringer*)	4.544	-12.155	-13.871	-15.135	-15.852
- Heraf omplaceringer*)	7.000	-12.155	-13.871	-15.135	-15.852
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	-457	0	0	0	0
- Heraf overførelser fra 2021 til 2022	-1.999	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 25. april 2022	116.510	118.379	120.855	125.407	124.690

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

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

Generelt specialundervisning og dagbehandling

Der har gennem det seneste år været et stigende antal børn og unge som har behov for specialiserede tilbud og dagbehandlingstilbud i Ballerup Kommune. Samme tendens ses i øvrigt i både Region Hovedstaden og på landsplan.

Den stigende efterspørgsel efter specialundervisningspladser m.v. har også medført, at det er vanskeligt at finde rette tilbud til elever med behov for specialundervisning og der skal søges om plads i en større geografisk radius. Det har medført stigende transportomkostninger.

Samlet set forventes et merforbrug på ramme 30.36 på 1,2 mio. kr. på de centrale afdelinger.



Gruppeordninger og specialklasser

I forbindelse med besparelserne i 2019, hvor klassekvotienten i gruppeordninger og specialklasser blev sat op, var udgangspunktet, at gruppeordningerne ikke økonomisk ville blive berørt, hvis elevtallet samtidig steg.

Elevtallet er i de seneste år stagneret i enkelte gruppeordninger og specialklasser og det har medført at der i en overgangsperiode har været økonomiske udfordringer i bl.a. gruppeordningerne for ADHD og Generelle Indlæringsvanskeligheder, hvor en kombination af stagnerende elevtal, øget klassekvotient og en delvis skæv fordeling af antallet elever på de enkelte klassetrin, har medført et merforbrug, som forventes fortsat i 2022. Dette betyder, at der samlet set er overført et decentralt merforbrug.

Der er udarbejdet handleplaner for de enkelte ramte ordninger med henblik på at få økonomien i balance. Umiddelbart forventes et stigende elevtal i ordningerne i den kommende tid, jf. ovenstående, hvilket kan afhjælpe økonomien.



Dato: 8. marts 2022

Tlf. dir.: 4048 0486

E-mail: jan7@balk.dk

Kontakt: Jannik Karoli Plum Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2022 for bevillingsramme:

30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet

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

Der er stadig et stort pres på området som følge af stigende indberetning under og i forlængelse af coronaepidemien og kompleksitet i sagerne. Dette sammenholdt med, at der er grundlæggende udfordringer med generering af data og brugen af data til prognoser, gør at der på nuværende tidspunkt er en betydelig usikkerhed på det forventede forbrug.

Der er udarbejdet en økonomisk handlings- og strategiplan for kendte udfordringer og fremskrivninger, der både adresserer de økonomiske udfordringer og de data-mæssige udfordringer. Planen skal skabe grundlag for et mere sikkert forventet forbrug i anden budgetopfølgning 2022. På grund af usikkerheden knyttet til det forventede merforbrug søges der ikke om tillægsbevilling på nuværende tidspunkt.

På nuværende tidspunkt forventes der et merforbrug på 23,6 mio. kr. på servicrammen, samt et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. uden for servicrammen. Samlet merforbrug på ramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet 16,5 mio. kr.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 0,45 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

På bevillingsrammen forøges udgifterne inden for servicrammen med 0,45 mio. kr., mens udgifterne uden for servicrammen ikke påvirkes i 2022.



Ændringerne af budgettet i 2022 og 2023-2026 skyldes primært:

- I budgetaftalen for 2022 er det besluttet, at der på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet afsættes 0,5 mio. kr. årligt fra 2022 til at videreføre sundhedsplejens forældreforløb, der styrker forældre/barn-tilknytningen hos de mest sårbare familier.
- Der overføres ved første budgetopfølgning 50.000 kr. fra ramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet til digitalisering som en del af projektet sammenhængende borgerforløb

Økonomisk overblik i 2022-2026 ved første budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet:

(1.000 kr.)	2022	2023	2024	2025	2026
Korrigeret budget pr. 29. november 2021	205.721	203.050	202.750	202.450	202.450
De samlede ændringer*)	450	-	-	-	-
- Heraf omplaceringer*)	450	-	-	-	-
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	-	-	-	-	-
Forslag til nyt budget pr. 25. april 2022	206.171	203.050	202.750	202.450	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.

Der er igangsat en handleplan for Center for Børne- og Ungerådgivning, som skal skabe en tydelig og stabil ramme om medarbejdernes faglige arbejde med borgeren. En ramme, der sikrer sammenhæng mellem faglige valg af indsatser og økonomien.

Målene med handleplanen er at:

- skabe arbejds gange og ledelses- og styringsmekanismer, der sikrer koblingen mellem det faglige arbejde og økonomien
- modvirke det forventede merforbrug på budget 2022 og i overslagsårene
- skabe et solidt fundament for dataunderstøttet styring af økonomi og faglige valg
- styrke opfølgingskulturen i C-BUR

Handleplanen sætter fokus på fem temaer:

1. Økonomioverblik og ledelsesinformation
2. Registrering og brug af data
3. Gennemgang af indsatser og serviceniveauer
4. Konkret styring og arbejds gange
5. Ledelse og kultur

Konkret arbejdes der bl.a. med at skabe en bedre prognosemodel, så det forventede forbrug kan forudsiges mere præcist.



Dato: 7. marts 2022

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

Sagsid: 00.30.14-G01-2-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende første budgetopfølgning 2022 for bevillingsramme:

60.66 Ejendomsdrift

Dette bilagsnotat er udarbejdet, for at give et overblik over budgetomplaceringerne mellem bevillingsrammer som følge af, at ejendomsdriften fra otte andre bevillingsrammer samles på den nye bevillingsramme 60.66. Desuden er der konstateret merudgifter til bygningsdrift vedrørende kommunens aktiviteter i de tidligere UCC-bygninger på Bybjergvej.

Sammenfatning

Ændringerne af budgettet i 2022 og overslagsårene skyldes for størstedelen tekniske omflytninger af budget vedrørende ejendomsdrift på samlet 97,8 mio. kr. i 2022 og 98,4 mio. kr. i overslagsårene mellem bevillingsrammer. Denne omplacering er neutral for kommunen samlet set, idet serviceudgifterne hos på andre rammer mindskes med dette beløb. Hertil kommer en merudgift til bygningsdrift vedrørende kommunens aktiviteter i de tidligere UCC-bygninger på 1,75 mio. kr. i 2022 og frem.

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen for ejendomsdrift forøges med 99,6 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022, som var 0 kr. Udgifterne uden for servicerammen påvirkes ikke.

Økonomisk overblik i 2022-2026 ved første budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift:

Kommunalbestyrelsen har den 29. november 2021 (punkt 3) besluttet at samle kommunens ejendomsdrift på bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift. Tidligere var budgettet til ejendomsdrift fordelt på otte bevillingsrammer svarende til bygningernes anvendelse (dagtilbud, skoler, BFO'er, kultur, klubber osv.).



Kommunalbestyrelsens beslutning fra den 29. november 2021 implementeres teknisk ved første budgetopfølgning 2022 ved at omplacere budgetterne vedrørende bygningsdrift fra de otte bevillingsrammer til ramme 60.66. Budgetterne vedrører løn til servicemedarbejdere, vedligeholdelse, rengøring, el, vand, varme, afgifter, forsikringer og lignende. Budgetomplaceringen er neutral for kommunen samlet set, idet serviceudgifterne på andre rammer mindskes med dette beløb.

Oversigt over budgetomplaceringer vedrørende ejendomsdrift fra andre rammer til den nye ramme 60.66 Ejendomsdrift.

(1.000 kr.)	2022	2023	2024	2025	2026
30.30 Folkeskolen	34.942	34.942	34.942	34.942	34.942
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	6.804	6.804	6.804	6.804	6.804
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	28.160	28.160	28.160	28.160	28.160
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	12.638	12.638	12.638	12.638	12.638
40.37 Folkebiblioteker	2.670	2.670	2.670	2.670	2.670
40.38 Kulturel virksomhed	2.820	2.820	2.820	2.820	2.820
40.39 Klubber og byggelegetid	5.882	5.882	5.882	5.882	5.882
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	3.928	4.489	4.511	4.511	4.511
Sum	97.844	98.406	98.428	98.428	98.428

Oversigt over den nye ramme 60.66 Ejendomsdrift:

(1.000 kr.)	2022	2023	2024	2025	2026
Korrigeret budget pr. 29. november 2021	0	0	0	0	0
De samlede ændringer *)	99.594	100.156	100.178	100.178	100.178
- Heraf omplaceringer*)	97.844	98.406	98.428	98.428	98.428
- Heraf mer-/mindreforbrug*)	1.750	1.750	1.750	1.750	1.750
Forslag til nyt budget pr. 25. april 2022	99.594	100.156	100.178	100.178	100.178

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

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

En del af de tidligere UCC-bygninger på Bybjergvej blev i 2021 taget i brug til bo- og dagtilbud. I den forbindelse har der vist sig en manglende budgetdækning til løbende udgifter til bygningsdrift, som udgør 1,75 mio. kr. årligt til rengøring, varme, øvrige forsyningsudgifter, reparationer, mv. Der indgik et bygningsdriftsbudget i den oprindelige business case, som blev udarbejdet i forbindelse med købet af bygningerne, men dette budget er ikke blevet tilført Center for Ejendomme. Ved første budgetopfølgning søges bygningsdriftsbudgettet derfor tilført.