



ØKONOMIBILAG NR. 3
2022

Dato: 23. august 2022

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

Sagsid: 00.30.14-G01-3-22

Budgetopfølgningsbog for anden 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 . | 3 |
| Tabel 1 Resultatoversigt 2022, ekskl. overførsler mellem årene | 12 |
| Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt | 13 |
| Tabel 3 Tillægsbevillinger 2022-2025 | 14 |
| <u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u> | |
| 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 16 |
| 51.52 Tilbud til ældre pensionister | 19 |

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi



Dato: 6. august 2022

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: økonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-3-22

Strategiboks

Overholdelse af den økonomiske strategi ved 2. budgetopfølgning 2022

Serviceramme

| | |
|---|---------|
| Måltal 2022 (<i>Justeret jf. junisag</i>) | 2.935,8 |
| Resultat 2022 - forventet forbrug pr. maj | 2.933,2 |
| Difference | -2,6 |

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 | 291,4 |
| Difference | 141,4 |

Gæld - nedbringelse af gæld i valoperioden

| | |
|------------|------|
| Måltal | 50,0 |
| Resultat | 62,0 |
| Difference | 12,0 |

Ultimolikhviditet - likvid beholdning over årene

| | 2022 | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Måltal | 125,0 | 125,0 | 125,0 | 125,0 | 150,0 |
| Resultat | 223,2 | 150,3 | 136,0 | 162,7 | 279,6 |
| Difference | 98,2 | 25,3 | 11,0 | 37,7 | 129,6 |

*) svarer til første budgetopfølgning 2022, ændringer fremgår af budgetforslag.

Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune



Dato: 4. august 2022

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-3-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune

Indledning

Ved anden budgetopfølgning 2022 er den økonomiske strategi overholdt, bortset fra målet om overholdelse af servicerammen. Ved anden budgetopfølgning er der en udfordring på 33 mio. kr. på servicerammen. Efter indregning af det opjusterede pris- og lønskøn fra KL, svarende til 31 mio. kr., udestår der fortsat en udfordring på servicerammen på ca. 3 mio. kr.

Det er vigtigt, at være opmærksom på at til trods for, at udfordringerne på servicerammen i 2022, for nuværende, ser ud til i store træk at være dækket, forholder det sig ikke på samme måde for udfordringerne i 2023-2026. Dette skyldes, at udfordringerne under Børne- og Skoleudvalget samt Sundheds- og Ældreudvalget ikke er løst, idet der på disse områder er både myndighedsrammer og institutioner som fortsat har ubalance i økonomien.

Ballerup Kommune oplever i lighed med det øvrige samfund stigende energipriser. På driftsbudgettet er der forventede merudgifter på 12 mio. kr. ved anden budgetopfølgning 2022. Der gøres opmærksom på, at beregningen er behæftet med nogen usikkerhed, da priserne konstant bevæger sig op og ned. Midtvejsregulering vil i vid udstrækning dække de samlede merudgifter som følge af stigende energipriser gennem et justeret pris- og lønskøn for budget 2022. En evt. kompensation indarbejdes først ved tredje budgetopfølgning.

Ved forelæggelsen af anden budgetopfølgning 2022 vil der særligt blive gjort rede for ændringer i budgettet på baggrund af centrenes tilbagemeldinger for 2022. Ved forelæggelsen af direktionens budgetforslag (fremgår af dagsordenen på samme møde) vil ændringerne i budget- og overslagsår fremgå. Der gøres opmærksom på, at Økonomiudvalget på sit møde den 14. juni 2022 (Punkt 4) har behandlet det senest opgjorte forventede forbrug på serviceramme. I den forbindelse har Økonomiudvalget desuden taget stilling til videreførelse af de igangværende serviceramme-reduktioner.

Sagsfremstilling

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

| (1.000 kr.) | Oprindeligt budget 2022 | Korrigeret budget pr. 25/4-22 inkl. overførsler | Ændringer ved anden budgetopfølgning 2022 | Forslag til nyt budget pr. 29/8-22 inkl. overførsler | Forventet forbrug pr. 31/12-22 | **) Afvigelse |
|---|-------------------------|---|---|--|--------------------------------|------------------|
| | (1) | (2) | (3) | (4)= (2)+(3) | (5) | (6)= (5)-(4) |
| I alt *) | 3.945.532 | 3.901.059 | 6.607 | 3.907.666 | 3.925.621 | 17.955 |
| Udvalg: | | | | | | |
| Klima- og Miljøudvalget | 97.911 | 100.893 | -439 | 100.454 | 101.804 | 1.350 |
| Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget | 875.778 | 837.500 | -10.898 | 826.602 | 831.051 | 4.449 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.143.511 | 1.050.359 | 6.731 | 1.057.090 | 1.079.065 | 21.975 |
| Kultur og Fritidsudvalget | 148.422 | 128.273 | 88 | 128.361 | 127.862 | -499 |
| Socialudvalget | 391.285 | 383.796 | 763 | 384.559 | 379.580 | -4.978 |
| Sundheds- og Ældre- udvalget | 834.915 | 820.198 | 4.735 | 824.933 | 848.275 | 23.342 |
| Økonomiudvalget | 453.710 | 580.041 | 5.627 | 585.668 | 557.984 | -27.684 |

*) I alt dækker både inden for og uden for servicerammen.

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

Påvirkning af driftsbudgettet inden for servicrammen i 2022

I forhold til budgetudfordringerne på servicrammen i 2022 er der igangsat en lang række tiltag i Ballerup Kommune for 2022 til at imødegå servicrammeudfordringerne, herunder bl.a. en ny model for håndtering af feriepenge, indefrysning af overførsler samt ansættelsesstop og karenperiode. Hertil har en række eksterne forhold også betydning for Ballerup Kommunes mulighed for at overholde servicrammen, såsom et justeret pris- og løngrundlag, samt kompensationsordninger for COVID-19 og for ukrainske flygtninge m.m.

Ved første budgetopfølgning 2022 var der en forventning om et merforbrug inden for servicrammen svarende til 45-50 mio. kr. Hertil var der efter første budgetopfølgning 2022 indført 33 mio. kr. i servicrammereduktioner i forhold til forventningen om merforbruget på 45-50 mio. kr. Denne forventning om merforbrug og disse servicrammereduktioner indgår som udgangspunkt for den nye forventning nedenfor om merforbruget på servicrammen her ved anden budgetopfølgning 2022.

Ved anden budgetopfølgning 2022 forventes der som udgangspunkt at være et merforbrug på ca. 33 mio. kr. i 2022 på servicrammen. Merforbruget på servicrammen er justeret ned siden forelæggelsen for Økonomiudvalget den 14. juni 2022 (Punkt 4), da det siden har vist sig, at P/L-reguleringen af budget 2022 ikke udgør 25 mio. kr., men 31 mio. kr., jf. KL (G-1.12 af 7. juli 2022). Med denne servicrammeudvidelse på 31 mio. kr. i 2022 for Ballerup Kommune vil merforbruget på servicrammen være reduceret til 3 mio. kr., se i øvrigt tabel 2 nedenfor. Dermed kompenseres kommunerne bl.a. for øgede udgifter til el og varme i indeværende år.

Tabel 2. - Udvikling i merforbrug på servicrammen i 2022

| (mio. kr.) | |
|--|----------|
| Forventet merforbrug ved første budgetopfølgning 2022 | 45-50 |
| Forventet merforbrug ved anden budgetopfølgning 2022 | 33 |
| *Forventet servicrammeudvidelse (P/L) jf. KL (G-1.12 af 7. juli 2022) - fratrækkes | 31 |
| Nu forventet merforbrug på servicramme i 2022 (afrundet) | 3 |

*) Servicrammen for Ballerup Kommune er udvidet ved anden budgetopfølgning 2022 på grund af de seneste forventning til pris- og lønudviklingen. Servicrammen for Ballerup Kommune udgjorde 2.902,5 mio. kr. før anden budgetopfølgning 2022. Efter anden budgetopfølgning er servicrammen udvidet med 31,3 mio. kr., således at rammen nu udgør 2.933,8 for Ballerup Kommune.

Det er vigtigt at være opmærksom på at til trods for, at udfordringerne på servicrammen i 2022, for nuværende, ser ud til i store træk at være dækket, forholder det sig ikke på samme måde for udfordringerne fremadrettet i 2023-2026. Dette skyldes, at udfordringerne i 2023-2026 er stigende, ligesom der kommer nye udfordringer til på servicrammen, bl.a. foranlediget af stigende udgifter til demografi. Endelig betyder de mange tiltag i 2022 ikke, at udfordringerne under Børne- og Skoleudvalget samt Sundheds- og Ældreudvalget er løst, idet der på disse områder er både myndighedsrammer og institutioner (skoler og plejehjem) som har ubalance i økonomien.

Opsummering af faktiske ændringer ved anden budgetopfølgning

Tabel 3. Ændringer (samlet i hovedpunkter) for 2022 ved anden budgetopfølgning på Ballerup Kommunes bevillingsrammer på driftsbudgettet.

| (Mio. kr.) | Budget- omplacering | Tillægs- bevillinger | I alt |
|---|------------------------|-------------------------|---------|
| 1. Lavere forventning til overførselsydelse *) (Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget 20.05) | 0 | -18,553 | -18,553 |
| 2. Færre udgifter til beskæftigelsesindsatsen (forudsat som servicerammereduktion) (Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget 20.07) | 0 | -3,000 | -3,000 |
| 3. Forventning om flere udgifter til pension *) (Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget 20.44) | 0 | 9,000 | 9,000 |
| 4. Driftsbudget til rengøring af dagtilbud og administration – Boligerne i Skovlunde (Socialudvalget 50.54) | 0 | 0,450 | 0,450 |
| 5. Indarbejdelse af energipulje i 2022 **) (Økonomiudvalget 60.62) | 0 | 17,500 | 17,500 |
| 6. Indkvartering af fordrevne ukrainere i Lautrupvang (jf. tidligere beslutning) (Økonomiudvalget 60.66) | 0 | 1,210 | 1,210 |
| 7. Finanslovpulje vedrørende "Generelt løft af folkeskole" (Børne- og Skoleudvalget 30.30) | 5,100 | 0 | 5,100 |
| 8. Finanslovpulje vedrørende "Løft til bedre bemanning i ældreplejen" (Sundheds- og Ældreudvalget 51.52) | 4,600 | 0 | 4,600 |
| 9. Udmøntning af finanslovpuljer i 2022 finansieret over bloktilskuddet (Økonomiudvalget 60.62) | -9,700 | 0 | -9,700 |
| I alt | 0 | 6,607 | 6,607 |

*) Bevillingen er placeret uden for servicerammen.

**) Bevillingen anses for at være neutral for servicerammen, da den er en modpost til allerede indregnede udfordringer inden for servicerammen.

Note: Tabel 3 er en manuel opsummering af ændringer ved anden budgetopfølgning.

Uddybning af ændringerne i tabel 3

Ad. 1. Lavere forventning til overførselsydelse

Ledigheden blandt de forsikrede ledige og kontanthjælpsmodtagere er historisk set meget lavt, hvilket skyldes, at beskæftigelsen er høj. Området ligger uden for servicerammen.

Ad. 2. Færre udgifter til beskæftigelsesindsatsen

Der forventes et mindreforbrug på området i lighed med tidligere, derfor justeres budgettet. Mindreforbruget indgår som en forudsætning for nedsættelsen af merforbruget på servicerammen.

Ad. 3. Forventning om flere udgifter til pension, herunder seniorpension

Budgettet justeres i forhold til ny forventning vedrørende visitation til førtidspension og seniorpension. Området ligger uden for servicerammen.

Ad. 4. Driftsbudget til rengøring af dagtilbud og administration – Boligerne i Skovlunde (UCC)

Ved opførelse af boliger i Skovlunde, blev der politisk taget stilling til, at det øgede antal boliger ville medføre øgede driftsudgifter, og på den baggrund skete der en budgettilpasning. Der blev dog ikke taget højde for, at antallet af kvadratmeter for dagtilbuddet, aftenklubben og administration blev væsentlig forøget. Dermed er udgifterne til rengøring markant højere og står ikke mål med de oprindelige driftsbudgetter.

Ad. 5. Indarbejdelse af energipulje i 2022

Ballerup Kommune oplever i lighed med det øvrige samfund stigende energipriser. På driftsbudgettet er der forventede merudgifter på 12 mio. kr. ved anden budgetopfølgning 2022. Beregningen er behæftet med stor usikkerhed, da priserne konstant bevæger sig op og ned. Det er derfor ikke muligt på nuværende tidspunkt at sige præcist, hvor store merudgifter der kommer og hvor de vil ligge. Derfor afventes centrenes vurdering af udviklingen ved tredje budgetopfølgning 2022 i forhold til en eventuel kompensation for merudgifter vedrørende stigende energipriser.

Ved indarbejdelsen af energipuljen i driftsbudgettet tages der højde for den forventning, som ligger i midtvejsreguleringen af kommunernes budgetter for 2022, både likviditetsmæssigt og i forhold til servicerammen.

Indarbejdelsen af energipuljen er neutral i forhold til servicerammen, da den hænger sammen med den øgede P/L-forventning i midtvejsreguleringen af kommunernes budgetter som udvider servicerammen. Dermed ændrer indarbejdelse af energipuljen heller ikke på forventningen vedrørende servicerammen for 2022 som den fremgår af tabel 3 ovenfor, som ligeledes svarer til konklusionen fra punkt 4 på Økonomiudvalgets møde den 14. juni 2022 vedrørende "Opfølgning på forventet forbrug på servicerammen".

Ad. 6. Indkvartering af fordrevne ukrainere i Lautrupvang

Ved Kommunalbestyrelsens møde den 25. april 2022 (Punkt 11) blev det besluttet at etablere indkvarteringsmuligheder for ca. 250 fordrevne ukrainere i Lautrupvang 3 i Wihlborgs eksisterende faciliteter. Driftsudgifterne på 1,2 mio. kr. indarbejdes i forbindelse med anden budgetopfølgning 2022 som en tillægsbevilling jf. tidligere beslutning. Udgiften forventes ikke at have betydning for servicerammen jf. nedenfor.

Ad. 7-9. Udmøntning af finanslovpuljer i 2022

Finanslovpuljerne vedrørende "Generelt løft af folkeskole" og "Løft til bedre bemanding i ældreplejen" som er finansieret via bloktilskuddet, udmøntes i forbindelse med anden budgetopfølgning 2022. Finanslovpuljerne indgår i opgørelsen af det forventede forbrug på servicerammen ved anden budgetopfølgning 2022.

I midtvejsregulering for 2022 afsættes der foreløbigt i omegnen af 0,2 mia. kr. til udgifter til fordrevne ukrainere. Ballerup Kommunes andel udgør i omegnen af ca. 1,7 mio. kr. Regeringen og KL vil senere i år følge op på kommunernes udgifter. Service- og anlægsrammen justeres ikke, men kommunerne sanktioneres ikke, hvis rammerne overskrides svarende til de estimerede merudgifter for kommunerne. Ligeledes afsættes der i midtvejsreguleringen for 2022 ca. 0,6 mia. kr. til COVID-19-kompensation. Ballerup Kommunes andel er i omegnen af 5 mio. kr. Der gælder samme forhold vedrørende service- og anlægsramme for COVID-19 som for fordrevne ukrainere.

Påvirkning af driftsbudgettet uden for servicerammen i 2022

Driftsbudgettet reduceres uden for servicerammen med ca. 13 mio. kr. ved anden budgetopfølgning 2022 vedrørende mindreforbrug på beskæftigelsesområdet. I den sammenhæng skal det desuden bemærkes, at i forbindelse med første budgetopfølgning 2022 blev budgettet på beskæftigelsesområdet reduceret med ca. 37 mio. kr.

Midtvejsreguleringen for kommunerne i 2022 indeholder en negativ regulering som følge af en færre overførselsudgifter til ledige. Overførselsudgifterne er ikke omfattet af servicerammen.

Anlægsbudgettet

Bruttoanlægsbudgettet for 2022 udgør inkl. anlægsrulninger fra tidligere år ca. 320 mio. kr. Det forventede forbrug udgør i lighed med første budgetopfølgning 274 mio. kr. Ser man isoleret på det forventede forbrug vedrørende den vejledende bruttoanlægsrammen for 2022 på 201 mio. kr., så forventes der fortsat et mindreforbrug svarende til ca. 40 mio. kr. for de anlægsprojekter, som indgår heri.

Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Midtvejsreguleringen indeholder en negativ regulering som følge af en forventning om færre overførselsudgifter på beskæftigelsesområdet. Derfor er der indarbejdet et fald i indtægterne under tilskud og udligning (70.80) for Ballerup Kommune svarende til ca. 30 mio. kr. som følge af midtvejsreguleringen. Beløbet modsvares fuldt ud af de mindreforbrug, der er indarbejdet ved første og anden budgetopfølgning 2022 for samme område.

Låneoptaget (80.85) for budget 2022 er ved anden budgetopfølgning opjusteret med ca. 5 mio. kr. svarende til et samlet låneoptag i 2022 på 22 mio. kr. på baggrund af forbruget i regnskab 2021.

Gennemsnitslikviditet efter kassekreditreglen for andet kvartal 2022

Gennemsnitslikviditeten over de seneste 365 dage fratrukket deponerede midler – svarende til likviditeten efter kassekreditreglen – stiger fra 593,1 mio. kr. ultimo første kvartal 2022 til 640,2 mio. kr. ultimo andet kvartal 2022. Dette er en stigning på 47,1 mio. kr. Ballerup Kommune overholder således stadig kassekreditreglen i 2022.

Det er likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, der indberettes til Indenrigs- og Boligministeriet.

Tabel 1
Resultatoversigt 2022, ekskl. overførsler mellem årene

| 1.000 kr. (netto) | Korrigeret budget 2022 |
|---|-------------------------------|
| Driftsvirksomhed: | |
| Klima- og Miljøudvalget | 100.454 |
| Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget | 826.602 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.064.573 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 128.506 |
| Socialudvalget | 389.179 |
| Sundheds- og Ældreudvalget | 833.394 |
| Økonomiudvalget | 560.778 |
| Driftsvirksomhed i alt | 3.903.485 |
| Renter | 12.652 |
| Skatter | -3.293.820 |
| Tilskud og udligning | -863.231 |
| Skatter, tilskud, udligning i alt | -4.157.051 |
| Overskud på løbende poster | -240.913 |
| Anlægsvirksomhed: | |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter | 319.731 |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter | 14.021 |
| Anlægsindtægter | -20.864 |
| Anlægsvirksomhed i alt | 312.888 |
| Resultat i alt | 71.975 |
| Afdrag på lån | 50.667 |
| Optagelse af lån (langfristet gæld) | -22.313 |
| Øvrige balanceforskydninger | 85.539 |
| Likviditetsændring | 185.867 |
| Likvid beholdning, primo | 396.546 |
| Brugerfinansieret likviditet, primo | 12.479 |
| Bevægelse, jf. ovenfor | 185.867 |
| Likvid beholdning, ultimo | 223.158 |
| Langfristet gæld, primo | 562.553 |
| Bevægelse, jf. ovenfor | 28.354 |
| Langfristet gæld, ultimo | 590.907 |
| Serviceudgifter | 2.933.200 |
| Serviceramme, KL vejledende | 2.935.800 |
| Servicerammeoverholdelse | -2.600 |

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 | 96.892 | - | -606 | - | - | 96.286 |
| 10.31 Miljøforanstaltninger mv. | 6.073 | 5.543 | - | 167 | - | - | 5.710 |
| Klima- og Miljøudvalget | 97.911 | 100.893 | - | -439 | - | - | 100.454 |
| 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | 2.194 | 2.194 | - | - | - | - | 2.194 |
| 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicerammen | 484.663 | 435.440 | - | 420 | - | -18.553 | 417.307 |
| 20.06 Jobcenter | 80.259 | 80.008 | - | 878 | - | - | 80.886 |
| 20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen | - | 11.196 | - | 357 | - | -3.000 | 8.553 |
| 20.44 Førtidspension | 308.662 | 308.662 | - | - | - | 9.000 | 317.662 |
| Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget | 875.778 | 837.500 | - | 1.655 | - | -12.553 | 826.602 |
| 30.30 Folkeskolen | 435.029 | 406.206 | -2.716 | 6.005 | - | - | 409.495 |
| 30.31 Tandpleje | 23.172 | 23.004 | -417 | -79 | - | - | 22.508 |
| 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) | 58.003 | 47.289 | -594 | 163 | - | - | 46.858 |
| 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov | 128.972 | 117.387 | -1.999 | -283 | - | - | 115.105 |
| 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet | 205.769 | 205.396 | - | 10 | - | - | 205.406 |
| 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige | 292.565 | 258.558 | -1.757 | 915 | - | - | 257.716 |
| Børne- og Skoleudvalget | 1.143.511 | 1.057.842 | -7.483 | 6.731 | - | - | 1.057.090 |
| 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv. | 44.643 | 32.434 | -1 | 38 | - | - | 32.471 |
| 40.37 Folkebiblioteker | 35.618 | 32.488 | - | -6 | - | - | 32.482 |
| 40.38 Kulturel virksomhed | 24.441 | 22.422 | -27 | 32 | - | - | 22.427 |
| 40.39 Klubber og byggelegepladser | 43.720 | 41.074 | -117 | 24 | - | - | 40.981 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | 148.422 | 128.418 | -145 | 88 | - | - | 128.361 |
| 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov | 324.210 | 321.659 | -4.620 | 313 | - | 450 | 317.802 |
| 50.58 Boligstøtte | 67.075 | 66.757 | - | - | - | - | 66.757 |
| Socialudvalget | 391.285 | 388.416 | -4.620 | 313 | - | 450 | 384.559 |
| 51.52 Tilbud til ældre pensionister | 498.562 | 493.097 | -8.461 | 7.591 | - | - | 492.227 |
| 51.56 Sundhed og forebyggelse | 336.353 | 335.561 | - | -2.856 | - | - | 332.705 |
| Sundheds- og Ældreudvalget | 834.915 | 828.659 | -8.461 | 4.735 | - | - | 824.933 |
| 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab | 29.044 | 23.073 | - | -698 | - | - | 22.375 |
| 60.62 Den centrale administrative funktion | 413.851 | 422.102 | 24.890 | -17.951 | - | 17.500 | 446.541 |
| 60.64 Politiske organer, valg mv. | 10.814 | 12.131 | - | -221 | - | - | 11.910 |
| 60.66 Ejendomsdrift | - | 97.844 | - | 5.787 | - | 1.210 | 104.841 |
| Økonomiudvalget | 453.710 | 555.151 | 24.890 | -13.083 | - | 18.710 | 585.668 |
| Driftsvirksomhed i alt | 3.945.532 | 3.896.878 | 4.181 | - | - | 6.607 | 3.907.666 |
| 70.76 Renter | -4.448 | 12.652 | - | - | - | - | 12.652 |
| 70.80 Tilskud og udligning | -893.663 | -893.663 | - | - | - | 30.432 | -863.231 |
| 70.82 Skatter | -3.293.820 | -3.293.820 | - | - | - | - | -3.293.820 |
| Skatter, tilskud, udligning i alt | -4.187.482 | -4.187.483 | - | - | - | 30.432 | -4.157.051 |
| Overskud på løbende poster | -246.399 | -277.952 | 4.181 | - | - | 37.039 | -236.732 |
| Anlægsvirksomhed: | | | | | | | |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter | 240.047 | 239.447 | - | - | - | 80.284 | 319.731 |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter | -32.990 | -32.990 | - | - | - | 47.011 | 14.021 |
| Anlægsindtægter | 5.100 | 5.100 | - | - | - | -25.964 | -20.864 |
| Anlægsvirksomhed i alt | 212.157 | 211.557 | - | - | - | 101.331 | 312.888 |
| Resultat i alt | -34.242 | -66.395 | 4.181 | - | - | 138.370 | 76.156 |
| 80.84 Afdrag på lån | 50.667 | 50.667 | - | - | - | - | 50.667 |
| 80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld) | -17.638 | -17.638 | - | - | - | -4.675 | -22.313 |
| 80.86 Øvrige balanceforskydninger | 75.150 | 85.539 | - | - | - | - | 85.539 |
| 80.88. Beholdningsbevægelse | 73.937 | 52.173 | 4.181 | - | - | 133.695 | 190.048 |

Tabel 3
Tillægsbevillinger 2023-2026

| 1.000 kr. (netto) | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Driftsvirksomhed: | | | | |
| 10.26 Renovation mv. | - | - | - | - |
| 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder | -412 | -412 | -325 | -160 |
| 10.31 Miljøforanstaltninger mv. | - | - | - | - |
| Klima- og Miljøudvalget | -412 | -412 | -325 | -160 |
| 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter | - | - | - | - |
| 20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for service | - | - | - | - |
| 20.06 Jobcenter | -477 | -477 | -477 | -477 |
| 20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen | -171 | -171 | -171 | -171 |
| 20.44 Førtidspension | - | - | - | - |
| Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget | -648 | -648 | -648 | -648 |
| 30.30 Folkeskolen | -2.618 | -2.618 | -2.618 | -2.618 |
| 30.31 Tandpleje | -183 | -183 | -183 | -183 |
| 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) | -580 | -580 | -580 | -580 |
| 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov | -1.404 | -1.404 | -1.404 | -1.404 |
| 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet | -764 | -764 | -764 | -764 |
| 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige | -2.199 | -2.199 | -2.199 | -2.199 |
| Børne- og Skoleudvalget | -7.749 | -7.749 | -7.749 | -7.749 |
| 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv. | -82 | -82 | -82 | -82 |
| 40.37 Folkebiblioteker | -192 | -192 | -192 | -192 |
| 40.38 Kulturel virksomhed | -155 | -155 | -155 | -155 |
| 40.39 Klubber og byggelegepladser | -320 | -320 | -320 | -320 |
| Kultur- og Fritidsudvalget | -749 | -749 | -749 | -749 |
| 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov | -904 | -904 | -904 | -904 |
| 50.58 Boligstøtte | - | - | - | - |
| Socialudvalget | -904 | -904 | -904 | -904 |
| 51.52 Tilbud til ældre pensionister | -3.232 | -3.232 | -3.232 | -3.232 |
| 51.56 Sundhed og forebyggelse | -407 | -407 | -407 | -407 |
| Sundheds- og Ældreudvalget | -3.639 | -3.639 | -3.639 | -3.639 |
| 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab | - | - | - | - |
| 60.62 Den centrale administrative funktion | -3.841 | -3.841 | -3.841 | -3.841 |
| 60.64 Politiske organer, valg mv. | - | - | - | - |
| 60.66 Ejendomsdrift | 2.432 | 2.432 | 2.432 | 2.432 |
| Økonomiudvalget | -1.409 | -1.409 | -1.409 | -1.409 |
| Driftsvirksomhed i alt | -15.510 | -15.510 | -15.423 | -15.258 |
| Renter | 16.000 | 16.000 | 16.000 | 16.000 |
| Skatter | - | - | - | - |
| Tilskud og udligning | - | - | - | - |
| Skatter, tilskud, udligning i alt | - | - | - | - |
| Ændring af overskud på løbende poster | 490 | 490 | 577 | 742 |
| Anlægsvirksomhed: | | | | |
| Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter | - | - | - | - |
| Brugerfinansierede anlægsudgifter | - | - | - | - |
| Ældreboliger | - | - | - | - |
| Anlægsindtægter | - | - | - | - |
| Ændring af anlægsvirksomhed i alt | - | - | - | - |
| Ændring af resultat i alt | 490 | 490 | 577 | 742 |
| Afdrag på lån | - | - | - | - |
| Optagne lån (langfristet gæld) | - | - | - | - |
| Øvrige balanceforskydninger | - | - | - | - |
| Likviditetsændring | 490 | 490 | 577 | 742 |

Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer



Dato: 10. juni 2022

Tlf. dir.: 4048 0486

E-mail: jan7@balk.dk

Kontakt: Jannik Karoli Plum Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-3-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende anden 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.

På nuværende tidspunkt forventes der et merforbrug med udgangen af 2022 på 23,9 mio. kr. på servicerammen, samt et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. uden for servicerammen. Samlet merforbrug på ramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet er 14,4 mio. kr.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen er uændret i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

Økonomisk overblik i 2022-2026 ved anden 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. 25. april 2022 inkl. overførsler | 205.396 | 203.500 | 203.200 | 202.900 | 202.900 |
| De samlede ændringer*) | 10 | -764 | -764 | -764 | -764 |
| - Heraf omplaceringer*) | 10 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Heraf tillægsbevillinger *) | 0 | -764 | -764 | -764 | -764 |
| Forslag til nyt budget pr. 29. august 2022 inkl. overførsler | 205.406 | 202.736 | 202.336 | 202.136 | 202.136 |

*) + = 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 arbejdsgange 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 Center for Børne- og Ungerådgivning.

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 arbejdsgange
5. Ledelse og kultur.

Konkret arbejdes der styringsmæssigt med bl.a. at skabe en bedre prognosemodel, bedre ledelsesinformation på økonomi og aktiviteter og tydeligere arbejdsgange, der skal sikre opfølgning på effekter og målopfyldelse i de enkelte sager.

Derudover indeholder handleplanen en række konkrete tiltag til at nedbringe merforbruget. Det er bl.a.:

- Gennemgang af konkrete sager vedrørende kontaktpersonordninger
- Dagbehandlingsforløb
- Omlægning af kontaktpersonordning
- Faglig sparring med leder inden køb af indsatser
- Øget fokus på nedbringelse af dobbeltindsatser i de enkelte sager.

Overblik forventet forbrug 2022 (1.000 kr.)

| Afdeling: | Korrigeret budget | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| Socialafsnit | 135.454 | 152.174 | 16.720 |
| Sundhedsplejen | 10.348 | 9.745 | -603 |
| PPR-afsnit | 26.180 | 26.158 | -22 |
| Økonomi stab og udvikling | 4.529 | 4.040 | -489 |
| Ungevejledningen | 13.004 | 12.377 | -627 |
| Familievejledningen | 15.881 | 15.285 | -597 |
| I alt | 205.396 | 219.778 | 14.382 |

+ = merudgifter eller mindreindtægter

- = mindreudgifter eller merindtægter

Heraf forventet afvigelse inden for servicerammen 23,858 mio. kr. og -9,476 mio. kr. uden for servicerammen. Samlet en afvigelse på 14,382 mio. kr.



Dato: 3. august 2022

Tlf. dir.: 2083 8700

E-mail: evbo@balk.dk

Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-3-22

Bilagsnotat vedrørende anden budgetopfølgning 2022 for bevillingsramme:

51.52 Tilbud til ældre pensionister

Bilagsnotatet beskriver alene budgetbevægelser på den ene af udvalgets rammer og har ligeledes også årene 2023 til 2026 med. Derfor vil der fremgå tal i bilagsnotatet, som ikke er nævnt i dagsordenspunktet. Fx at der varigt flyttes midler mellem udvalgets to rammer. Det er en nulløsning og nævnes ikke i dagsordenspunktet, men i bilagsnotatet er det nævnt, fordi der her kun beskrives den ene ramme.

Bilagsnotatet er udarbejdet, fordi der i 2022 forventes et merforbrug, opgjort pr. 31. maj 2022. Bilagsnotatet beskriver også tiltag og analyser, der kan reducere merforbruget.

Årsagen til merforbruget skyldes flere faktorer, hvoraf de væsentligste fire er beskrevet herunder.

1. 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 voksenelevløen. Det er dyrere for kommunen at ansætte voksenelever, og derfor forventes et merforbrug på 5,5 mio. kr., med mindre der foretages korrigerende handlinger. I 2021 var der et tilsvarende merforbrug.
2. Aktivitets- og samværstilbud (servicelovens § 104) 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 Tilbud til voksne med særlige behov til ramme 51.52.

I løbet af de seneste år er et større antal borgere, med bevilliget aktivitets- og samværstilbud, blevet 65 år. Dette forventes at give et merforbrug på 2,3 mio. kr. i 2022. Det undersøges i hvilket omfang, det er muligt at reducere merforbruget, jf. de senere nævnte løsninger.

3. Når en borger bliver 65 år og bor på et længerevarende botilbud, flyttes udgiften fra ramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov til ramme 51.52. I 2021 og 2022 er flere borgere end tidligere blevet flyttet, hvilket giver en forventet merudgift på 3,2 mio. kr. Det undersøges i hvilket omfang, det er muligt at reducere merforbruget, jf. de senere nævnte løsninger.
4. Udgifterne til kommunal og privat levering af hjemmepleje forventes at overstige budgettet med 9,2 mio. kr. Dette estimat påvirkes af de faktisk leverede timer resten af året, og er derfor ikke endeligt. Der arbejdes på at mindske merforbruget jf. de senere nævnte løsninger.

Der er flere årsager til merforbruget. Merforbruget er større end i 2021, fordi timepriserne til leverandørerne af hjemmeplejen er større end i 2021. Desuden består budgetgrundlaget af en demografimodel, hvor fx behovsgrad ikke er opdateret i flere år. Budgettet tager derfor ikke hensyn til fx en stigende kompleksitet i behovet for hjemmepleje.

Sammenfatning

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 7,6 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

På bevillingsrammen forøges budgettet inden for servicerammen med 7,6 mio. kr. mens budgettet uden for servicerammen ikke påvirkes i 2022.

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

- Varig omplacering af 1,5 mio. kr. fra korttidspladser (sundhedsrammen) til køb af hjemmepleje (rammen vedrørende tilbud til ældre pensionister).
- Teknisk omflytning af opgaver mellem rammer i 2022, hvilket udgør 0,267 mio. kr. vedrørende udmøntning af midler til tillidsrepræsentanter.
- Varige budgetomplaceringer til andre bevillingsrammer: -30.000 kr. vedrørende deling af udgifter til servicearealer i Sønderhaven og -48.000 kr. vedrørende omplacering af lønmidler mellem staben og hjælpemidler samt fra rammen til tilbud til ældre pensionister til rammen for det specialiserede voksenområde.
- Fremrykning af spareforslag fra 2023 til 2022 betyder, at der omplaceres 1,2 mio. kr. fra sundhedsrammen til køb af hjemmepleje (ramme vedrørende tilbud til ældre pensionister).
- Udmøntning af finanslovspuljer (bedre bemanning til plejehjem og hjemmepleje) forøger budgettet med en tillægsbevilling på 4,6 mio. kr. i 2022. De 4,6 mio. kr. indgår ikke i tabellen for 2023 og frem, da de er en del af budgetforslaget for 2023.
- Teknisk budgetreduktion vedrørende indefrosne feriepenge fra 2023-2026 på 3,2 mio. kr. Den tilsvarende reduktion for 2022 indgår i korrigeret budget pr. 25. april 2022.

Økonomisk overblik i 2022-2026 ved anden budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister:

| (1.000 kr.) | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Korrigeret budget pr. 25. april 2022 inkl. overførsler | 484.636 | 521.369 | 527.520 | 532.913 | 532.913 |
| De samlede ændringer*) | 7.591 | -1.810 | -1.810 | -1.810 | -1.810 |
| - Heraf omplaceringer*) | 2.991 | 1.422 | 1.422 | 1.422 | 1.422 |
| - Heraf tillægsbevillinger *) | 4.600 | -3.232 | -3.232 | -3.232 | -3.232 |
| Forslag til nyt budget pr. 29. august 2022 inkl. overførsler | 492.227 | 519.558 | 525.710 | 531.103 | 531.103 |

*) + = 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.

Merudgifter til voksne elever, merforbrug på 5,5 mio. kr.

Der er en øget søgning og derfor en merudgift, som tages til efterretning, set i lyset af den samlede rekrutterings- og fastholdelsessituation på området.

Aktivitets- og samværstilbud, merforbrug på 2,3 mio. kr.

De nuværende kvalitetsstandarder vil i løbet af efteråret blive revideret, således at serviceniveau og indsatsmål fremgår tydeligere, og herunder hvem tilbuddet retter sig mod.

Dette vil i nogen tilfælde medføre en revisitering.

Borgere på længerevarende botilbud (over 65 år), merforbrug på 3,2 mio. kr.

Der vil ved opfølgning ske en revurdering af, om borgeren er på det rette tilbud, og ske en revisitering fx til plejehjem.

Udgifter til køb af privat og kommunal leveret hjemmepleje, merforbrug på 9,2 mio. kr.

For at mindske merforbruget foretages der med anden budgetopfølgning en række interne omflytninger.

Der flyttes varigt 1,5 mio. kr. fra korttidspladserne på sundhedsrammen, idet borgerne udskrives hurtigere til eget hjem, med flere problemstillinger end tidligere. Flowet af borgere i hjemmeplejen er stigende.

Desuden er der i 2022 internt på bevillingsramme 51.52 omflyttet 6 mio. kr., idet der på to punkter ikke er behov for budget. Det handler om 4 mio. kr., som skyldes, at udbygningen af Plejehjemmet Toftehaven er forsinket og der er derfor ikke behov for driftsmidler i 2022. Desuden er der budgetomflyttet 2 mio. kr., fordi Ballerup Kommune har fået usædvanlig mange indtægter, fordi færdigmeldte ho-

spitalspatienter er blevet hjemtaget meget hurtigt. Hurtigere hjemtagelse af patienter giver et større behov for hjemmepleje og derfor er budgettet hertil blevet forøget.

Desuden er budgetforhøjelsen vedrørende hjemmeplejens andel af bedre bemandingspuljen også tildelt Visitationens budget til køb af hjemmepleje, i alt 2,3 mio. kr.

Endelig betyder fremrykningen af forslag til budgetreduktioner fra 2023 til 2022, at Visitationens budget til køb af hjemmeplejen i 2022 forøges med 2,7 mio. kr.

I det næste halvår (2022) planlægges:

- Opdatering af demografimodellen, så budgettet svarer til det aktuelle serviceniveau og ressourcetræk.
- Analyser på hjemmesygeplejen.