



ØKONOMIBILAG NR. 9
2022

Dato: 29. november 2022

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

Sagsid: 00.30.14-G01-4-22

Budgetopfølgningsbog for tredje 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	3
Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning for Ballerup Kommune	5
Tabel 1 Resultatoversigt 2022, ekskl. overførsler mellem årene	11
Tabel 2 Bevillingsrammeoversigt 2022	12
Tabel 3 Tillægsbevillinger 2023-2026	13
<u>Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer</u>	
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	15
51.52 Tilbud til ældre pensionister	18

Oversigt over overholdelse af den økonomiske strategi



Dato: 6. november 2022
Revideret den 23. november 2022

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

Sagsid: 00.30.14-G01-4-22

Strategiboks

Overholdelse af den økonomiske strategi ved 3. budgetopfølgning 2022

Serviceramme		Anlægsramme - Forventet forbrug			
Måltal 2022 (Justeret)	2.935,8	Måltal 2022	201,4		
Resultat 2022 - forventet forbrug pr. sept.	2.942,8	Resultat 2022	162,0		
Difference	7,0	Difference	39,4		
Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden		Gæld - nedbringelse af gæld i valgperioden			
Måltal	150,0	Måltal	50,0		
Resultat	291,4	Resultat	50,0		
Difference	141,4	Difference	0,0		
Ultimoliquiditet - likvid beholdning over årene					
	2022	2023	2024	2025	2026
Måltal	125,0	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	216,6	125,7	139,8	163,1	213,0
Difference	91,6	0,7	14,8	38,1	63,0

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune



Dato: 4. november 2022

Tlf. dir.: 4477 2209

E-mail: okonomi@balk.dk

Kontakt: Christian Boe Dalskov

Sagsid: 00.30.14-G01-4-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2022 for Ballerup Kommune

Sammendrag

Den økonomiske strategi forventes overholdt på samtlige målepunkter ved tredje budgetopfølgning.

Ved tredje budgetopfølgning er servicerammen overholdt efter, at Økonomiudvalget på mødet den 25. oktober 2022 har godkendt, at der iværksættes en opbremsning på det administrative område resten af året.

Oprindeligt var der et forventet samlet merforbrug på servicerammen svarende til 14 mio. kr. ved udgangen af 2022, som nu er håndteret (se tabel 2).

I det samlede resultat indgår forventede merudgifter på ca. 29 mio. kr. vedrørende stigende energipriser ved tredje budgetopfølgning 2022, som er fordelt ud til centrene.

Sagsfremstilling

Den økonomiske strategi forventes overholdt på samtlige målepunkter. Således forventes der 276 mio. kr. i overskud på de løbende poster med udgangen af 2022, hvilket er 126 mio. kr. over målet. Vedrørende målet om nedbringelse af gæld er der ingen ændringer ved tredje budgetopfølgning i forhold til vedtagelsen af budget 2023. Målet om overholdelse af bruttoanlægsrammen er ligeledes overholdt for 2022, men målet om overholdelse af servicerammen er presset.

Derfor foreslog administrationen, at der skulle igangsættes en række administrative tiltag for at begrænse forbruget, hvilket Økonomiudvalget godkendte på mødet den 25. oktober 2022.

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

(mio. kr.)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget pr. 29/8-22 inkl. overførsler	Ændringer ved tredje budgetopfølgning 2022	Forslag til nyt budget pr. 28/11-22 inkl. overførsler	Forventet forbrug pr. 31/12-22	**) Afvigelse (6)= (5)-(4)
	(1)	(2)	(3)	(4)= (2)+(3)	(5)	(5)-(4)
Klima- og Miljøudvalget	98.003	100.454	3.248	103.702	103.702	0
- Heraf inden for service-rammen	99.453	101.996	3.248	105.244	105.244	0
- Heraf uden for service-rammen	-1.450	-1.542	0	-1.542	-1.542	0
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	875.778	826.602	-36	826.566	826.566	0
- Heraf inden for service-rammen	92.384	91.633	-36	91.597	91.597	0
- Heraf uden for service-rammen	783.394	734.969	0	734.969	734.969	0
Børne- og Skoleudvalget	1.143.511	1.057.089	2.771	1.059.860	1.079.071	19.211
- Heraf inden for service-rammen	1.149.454	1.066.898	2.771	1.069.669	1.092.978	23.310
- Heraf uden for service-rammen	-5.943	-9.809	0	-9.809	-13.907	-4.098
Kultur- og Fritidsudvalget	148.422	128.361	858	129.220	126.802	-2.418
- Heraf inden for service-rammen	148.422	128.361	858	129.220	126.802	-2.418
- Heraf uden for service-rammen	0	0	0	0	0	0

(mio. kr.)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget pr. 29/8-22 inkl. overførsler	Ændringer ved tredje budget-opfølgning 2022	Forslag til nyt budget pr. 28/11-22 inkl. overførsler	Forventet forbrug pr. 31/12-22	**) Afvigelse
Socialudvalget	391.285	384.559	-80	384.479	387.733	3.254
- Heraf inden for service-rammen	351.275	344.867	-80	344.787	354.614	9.826
- Heraf uden for service-rammen	40.010	39.692	0	39.692	33.119	-6.572
Sundheds- og Ældreudvalget	834.915	824.933	602	825.535	849.990	24.455
- Heraf inden for service-rammen	605.716	595.734	602	596.336	622.900	26.564
- Heraf uden for service-rammen	229.199	229.199	0	229.199	227.090	-2.109
Økonomi-udvalget	453.710	585.668	6.444	592.111	557.491	-34.620
- Heraf inden for service-rammen	452.180	584.138	6.444	590.581	555.961	-34.620
- Heraf uden for service-rammen	1.530	1.530	0	1.530	1.530	0
I alt driftsbudget	3.945.624	3.907.666	13.807	3.921.473	3.931.355	9.882
- Heraf uden for service-rammen	1.046.740	994.039	0	992.039	981.259	-12.779
- Heraf inden for service-rammen	2.898.884	2.913.627	13.807	*2.927.434	2.950.096	*22.662
Vejledende serviceramme					2.935.689	
Resultat					14.407	

*) *Serviceammen for Ballerup Kommune udgør ca. 2.935 mio. kr. i 2022. Derfor udgør det faktiske merforbrug på servicammen ca. 14 mio. kr. før indregning af kompensation m.m. (se tabel 2).*

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

Påvirkning af driftsbudgettet inden for servicammen i 2022

Den aktuelle status viser et forventet samlet merforbrug på servicammen svarende til 7 mio. kr. ved udgangen af 2022. Ved midtvejsreguleringen i 2022 fik kommunerne under ét en kompensation af staten svarende til 800 mio. kr. for udgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere. Ballerup Kommunes andel af denne kompensation vil udgøre ca. 7 mio. kr. i 2022. Det skal dog bemærkes, at der som udgangspunkt ikke fulgte en udvidelse af servicammen med denne kompensation, men i lighed med den givne kompensation for COVID-19 i 2021 er der en fælles forståelse mellem KL og staten om, at et merforbrug på kommunernes serviceramme først vil blive sanktioneret, når merforbruget når over niveauet for kompensationen.

Siden anden budgetopfølgning er forbruget steget med ca. 14 mio. kr., hvilket primært skyldes stigende energipriser på 10 mio. kr. samt stigninger i forbruget på ældreområdet og det specialiserede børneområde svarende til ca. 2 mio. kr. på begge områder. Merforbruget ligger primært på de specialiserede socialområder, hjemmeplejen, uddannelse af medarbejdere på ældreområdet og en række decentrale enheder (skole, plejehjem og sociale institutioner), jf. tabel 1. Omvendt er der et stort mindreforbrug på Økonomiudvalgets område.

Ved midtvejsreguleringen i 2022 fik kommunerne under ét en kompensation af staten svarende til 800 mio. kr. for udgifter til COVID-19 og fordrevne ukrainere. Ballerup Kommunes andel af denne kompensation vil udgøre ca. 7 mio. kr. i 2022. Det skal dog bemærkes, at der som udgangspunkt ikke fulgte en udvidelse af servicerrammen med denne kompensation, men i lighed med den givne kompensation for COVID-19 i 2021 er der en fælles forståelse mellem KL og staten om, at et merforbrug på kommunernes servicerramme først vil blive sanktioneret, når merforbruget når over niveauet for kompensationen. Derfor forventes det, at det alene vil være 7 mio. kr. ud af merforbruget på 14 mio. kr., der er risiko for sanktioner på.

På den baggrund foretog administrationen en detaljeret gennemgang af det aktuelle forventede forbrug, herunder fik opgjort antallet af vakante stillinger, som ikke kunne forventes genbesat inden årets udgang (se tabel 2).

Tabel 2. Neutralisering af merforbrug

(Mio. kr.)	
Forventet merforbrug på servicerrammen, som kan udløse sanktioner	7
Ny forventning til genbesættelse af vakante stillinger i 2022	-3
Foreslået administrativ opbremsning med en kombination af begrænset varekøb og ansættelser resten af året	-4
Merforbrug på servicerrammen	0

Dermed forventes merforbruget på servicerrammen svarende til 14 mio. kr. at være neutraliseret forud for tredje budgetopfølgning 2022 (jf. tabel 2).

Det kan i øvrigt bemærkes, at administrationen i forbindelse med tredje budgetopfølgning 2022 har foretaget omkontering af de administrative udgifter, som konteringsanalysen udført af BDO påviste. Analysen, som blev forelagt på Økonomiudvalgets møde den 20. september 2022 (Punkt 2), identificerede udgifter for ca. 22 mio. kr., der kan flyttes fra hovedkonto 06 til andre områder vedrørende administrative udgifter.

Når denne flytning er gennemført, vil der være flyttet samlet set ca. 45 mio. kr. fra administrationsområdet, når regnskabet for 2022 sammenlignes med regnskabet for 2020. Center for Økonomi vil også fremadrettet have fokus på, om der er flere områder, hvor der kan omkonteres yderligere udgifter, fx beskæftigelsesområdet.

Opsummering af faktiske ændringer ved tredje budgetopfølgning

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

(Mio. kr.)	Budget- omplacering	Tillægs- bevillinger	I alt
Merudgifter til energi (flere bevillingsrammer)	15	14	29
Regnefejl vedrørende BFO (30.34)	0	3	3
Fremrykkelse af valgbudget (60.64)	0	1	1

DUT - Det Udvidede Totalbalanceprincip *) for budget 2022	0	1	1
Øvrige ændringer (60.62 og 20.07)	-15	-1	-16
Samlet	0	18	18

*) *Forklaring til DUT - Statens kompensation til kommunerne i forbindelse med lovændringer.*

Note: Tabel 2 er en manuel opsummering af ændringer ved tredje budgetopfølgning.

Uddybning af ændringerne i tabel 2

Ad. 1. Merudgifter til energi i 2022

På driftsbudgettet er der forventede merudgifter på ca. 29 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning 2022 vedrørende stigende energipriser. Der gøres opmærksom på, at beregningen er behæftet med usikkerhed, da priserne konstant bevæger sig op og ned. Finansieringen af disse merudgifter til energi skal ses i sammenhæng med den P/L-regulering, der var i forbindelse med midtvejsreguleringen på ca. 31 mio. kr. I anden budgetopfølgning blev der afsat en pulje til energiudgifter på 17 mio. kr. og tillægsbevillingen på de 14 mio. kr. finansieres af den resterende del af midtvejsreguleringen, som i første omgang blev lagt i kommunekassen.

Der gøres opmærksom på, at forventningen til udviklingen i energipriserne for 2023 er behæftet med markant usikkerhed. Såfremt kommunernes merudgifter til de stigende energipriser i 2023 bliver håndteret normalt i forbindelse med økonomiforhandlingerne for 2024, forventes disse merudgifter at blive kompenseret ved en midtvejsregulering i 2023. Imidlertid har signaler fra Finansministeren kunnet tolkes som om, at det gængse aftalesystem er sat ud af kraft, og at kommunerne derfor ikke kan forvente at blive kompenseret ved en midtvejsregulering. Derfor er det på nuværende tidspunkt vanskeligt at forudsige, hvordan de stigende energipriser påvirker kommunernes økonomiske resultat i 2023.

Ad. 2. Regnefejl vedrørende BFO

Budgetfejl på ramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO) udlignes i indeværende budgetopfølgning, jf. tidligere beslutning.

Ad. 3. Fremrykkelse af valgbudget

Det afsatte budget i 2023 til folketingsvalg flyttes til 2022.

Ad. 4. DUT - Det Udvidede Totalbalanceprincip

DUT-kompensation i indeværende år, primært vedrørende lov om vederlagsfri tandpleje for 18- til 21-årige, tillæg til lov om en aktiv beskæftigelsesindsats vedrørende bedre ressourceforløb samt sundhedsreform vedrørende kommunale akutfunktioner og patientrettet forebyggelse for borgere med kroniske sygdomme.

Ad. 5. Øvrige ændringer

Øvrige ændringer vedrører anvendelsen af den energipulje, som blev indarbejdet ved anden budgetopfølgning under Økonomiudvalget, samt mindreforbrug til beskæftigelsesindsatsen.

Påvirkning af driftsbudgettet uden for servicerammen i 2022

Driftsbudgettet reduceres uden for servicerammen med ca. 1 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning 2022 vedrørende mindreforbrug på beskæftigelsesområdet.

I den sammenhæng skal det desuden bemærkes, at i forbindelse med tidligere budgetopfølgninger i 2022 er budgettet på beskæftigelsesområdet reduceret med ca. 37 mio. kr. grundet en nedbragt ledighed, hvilket er et bemærkelsesværdigt flot resultat. Således har Ballerup Kommunes relative andel af den samlede ledighed (A-dagpenge) i landet de sidste mange år ligget stabilt på ca. 0,75 pct. Vores andel af kontanthjælpsmodtagere har svinget omkring 0,86 pct. Da vores relative befolkningsandel er ca. 0,94 pct. betyder det, at Ballerup Kommune har en ledighed, der relativt er mindre end den skulle være i forhold til vores befolkningstal.

Samtidig skal det ligeledes bemærkes, at selvom beskæftigelsesområdet stadig er kendetegnet ved en høj beskæftigelsesgrad, så fremgår det af både Økonomisk Redegørelse (Finansministeriet) fra august 2022 og Det Økonomiske Råds rapport ("Vismandsrapporten") fra oktober 2022, at der kan spores en begyndende afmatning specielt inden for byggeriet og industrien. Dette forhold sammenholdt med den stigende inflation, giver en forventning om, at tempoet er på vej ned i økonomien og dermed er der en risiko for en stigende arbejdsløshed i 2023 og dermed en forværring af Ballerup Kommunes økonomi.

I tilfælde af, at samfundsøkonomien bevæger sig ind i en lavkonjunktur, vil betydningen for Ballerup Kommunes økonomi afhænge af, hvordan vores relative andel af ledigheden udvikler sig. Stiger Ballerup Kommunes ledighed mere end landet som helhed, vil det få negativ betydning for kommunens likviditet. Omvendt stiger den mindre, kan det få en positiv betydning. Under de rette omstændigheder kan Ballerup Kommunes økonomi blive styrket af krisen, selv om den faktiske ledighed stiger.

Anlægsbudgettet

Bruttoanlægsbudgettet for 2022 udgør ca. 361 mio. kr. inkl. anlægsrulninger fra tidligere år samt diverse fremrykninger i forbindelse med budget 2023. Det forventede forbrug udgør 264 mio. kr.

Der forventes et samlet anlægsrul fra 2022 til 2023 ved aflæggelsen af regnskab 2022 på omkring 100 mio. kr.

Ser man isoleret på det forventede forbrug vedrørende den vejledende bruttoanlægsramme for 2022 på 201 mio. kr., forventes der fortsat et mindreforbrug svarende til ca. 42 mio. kr. for de anlægsprojekter, som indgår heri. Dette svarer stort set til forventningen ved anden budgetopfølgning 2022.

Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Under budgettets øvrige poster har der kun været en mindre bevægelse i form af en merindtægt på ca. 1 mio. kr. vedrørende Generelle tilskud (70.80).

Det kan bemærkes, at den høje inflation og de stigende renter har resulteret i store fald på de finansielle markeder med faldende kurser til følge. Derfor vil der i forbindelse med regnskab 2022 formentligt blive tale om at indarbejde en negativ kursregulering i budgettet, hvilket vil få betydning for kommunens likviditet. Størrelsen på den negative kursregulering kendes ikke præcist endnu.

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	103.162	98.753	98.987	99.651	99.074
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalge	826.566	866.626	877.733	889.531	889.531
Børne- og Skoleudvalget	1.067.343	1.140.375	1.192.861	1.247.009	1.281.146
Kultur- og Fritidsudvalget	129.364	131.006	131.698	133.244	134.028
Socialudvalget	389.631	399.014	397.994	399.137	399.603
Sundheds- og Ældreudvalget	836.603	869.363	884.637	897.706	901.347
Økonomiudvalget	567.762	582.131	521.331	474.753	430.913
Pris- og lønregulering - reserve		-	109.500	211.800	307.900
Driftsvirksomhed i alt	3.920.430	4.087.268	4.214.742	4.352.832	4.443.542
Renter	12.652	13.048	13.230	12.941	12.941
Skatter	-3.293.820	-3.574.236	-3.654.359	-3.728.537	-3.806.768
Tilskud og udligning	-864.275	-696.617	-825.241	-951.556	-1.072.240
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.158.095	-4.270.852	-4.479.599	-4.680.093	-4.879.008
Overskud på løbende poster	-225.013	-170.536	-251.628	-314.320	-422.525
Anlægsvirksomhed:					
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	311.973	194.995	224.650	270.889	346.400
Brugerfinansierede anlægsudgifter	14.021	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-20.864	-1.600	-500	-500	-500
Anlægsvirksomhed i alt (netto)	305.130	193.395	224.150	270.389	345.900
Resultat i alt	80.117	22.859	-27.478	-43.931	-76.625
Afdrag på lån	50.667	50.171	-	34.502	34.502
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-22.313	-30.000	-18.000	-18.000	-18.000
Øvrige balanceforskydninger	85.539	49.895	32.778	5.907	11.907
Likviditetsændring	194.010	92.925	-12.699	-21.522	-48.216
Likvid beholdning, primo	396.546	215.015	123.833	138.274	161.537
Brugerfinansieret likviditet	12.479	1.742	1.742	1.742	1.742
Bevægelse, jævnfør resultatoversigt	194.010	92.925	-12.699	-21.522	-48.216
Likvid beholdning, ultimo	215.015	123.833	138.274	161.537	211.495
Langfristet gæld, primo	562.553	534.199	514.028	532.028	515.527
Bevægelse, jævnfør ovenfor	-28.354	-20.171	18.000	-16.502	-16.502
Langfristet gæld, ultimo	534.199	514.028	532.028	515.527	499.025
Serviceudgifter	2.935.689	0	0	0	0
Serviceramme, KL vejledende	2.935.689	0	0	0	0
Servicerammeoverholdelse*	-	-	-	-	-

Tabel 2
Bevillingsrammeoversigt 2022

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	96.286	-	-647	-	3.165	98.804
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.073	5.709	-	190	-	-	5.899
Klima- og Miljøudvalget	97.911	100.454	-	-457	-	3.165	103.162
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.194	2.194	-	1.504	-	-	3.698
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for serv	484.663	417.307	-	-	-	-	417.307
20.06 Jobcenter	80.259	80.886	-	50	410	-	81.346
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	-	8.553	-	-	-	-2.000	6.553
20.44 Førtidspension	308.662	317.662	-	-	-	-	317.662
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	875.778	826.602	-	1.554	410	-2.000	826.566
30.30 Folkeskolen	435.029	412.211	-2.716	-409	-173	-	408.913
30.31 Tandpleje	23.172	22.925	-417	-	512	-	23.020
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	58.003	47.452	-594	409	-	2.500	49.767
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	128.972	117.104	-1.999	-	-	339	115.444
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	205.769	205.406	-	343	-1.008	-	204.741
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	292.565	259.473	-1.757	-	258	-	257.974
Børne- og Skoleudvalget	1.143.511	1.064.572	-7.483	343	-411	2.839	1.059.860
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	44.643	32.472	-1	-	-	708	33.179
40.37 Folkebiblioteker	35.618	32.483	-	-	-	-	32.483
40.38 Kulturel virksomhed	24.441	22.454	-27	-	-	150	22.577
40.39 Klubber og byggelegepladser	43.720	41.098	-117	-	-	-	40.981
Kultur- og Fritidsudvalget	148.422	128.506	-145	-	-	858	129.219
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	324.210	322.422	-4.620	-80	-	532	318.254
50.58 Boligstøtte	67.075	66.757	-	-	-	-	66.757
Socialudvalget	391.285	389.179	-4.620	-80	-	532	385.011
51.52 Tilbud til ældre pensionister	498.562	500.688	-8.461	1.100	278	2.091	495.696
51.56 Sundhed og forebyggelse	336.353	332.705	-	-1.100	324	516	332.445
Sundheds- og Ældreudvalget	834.915	833.394	-8.461	-	602	2.607	828.142
60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab	29.044	22.375	-	-343	-	-	22.032
60.62 Den centrale administrative funktion	413.851	418.681	24.890	-2.986	843	-13.576	427.852
60.64 Politiske organer, valg mv.	10.814	11.910	-	-	-	1.376	13.287
60.66 Ejendomsdrift	-	107.812	-	1.969	-	19.700	129.480
Økonomiudvalget	453.710	560.778	24.890	-1.359	843	7.500	592.652
Driftsvirksomhed i alt	3.945.532	3.903.485	4.181	-0	1.444	15.501	3.924.611
70.76 Renter	-4.448	12.652	-	-	-	-	12.652
70.80 Tilskud og udligning	-893.663	-863.231	-	-	-	-1.044	-864.275
70.82 Skatter	-3.293.820	-3.293.820	-	-	-	-	-3.293.820
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.187.482	-4.157.051	-	-	-	-1.044	-4.158.095
Overskud på løbende poster	-246.399	-240.914	4.181	-0	-	14.457	-220.832
Anlægsvirksomhed:							
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	240.047	239.447	-	-	-	72.526	311.973
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	-	-	-	93.573	305.130
Resultat i alt	-34.242	-29.357	4.181	-0	-	108.030	82.854
80.84 Afdrag på lån	50.667	50.667	-	-	-	-	50.667
80.85 Optagelse af lån (langfristet gæld)	-17.638	-22.313	-	-	-	-	-22.313
80.86 Øvrige balanceforskydninger	75.150	85.539	-	-	-	-	85.539
80.88. Beholdningsbevægelse	73.937	84.536	4.181	-0	-	108.030	196.746

Tabel 3
Tillægsbevillinger 2023-2026

1.000 kr. (netto)	2023	2024	2025	2026
Driftsvirksomhed:				
10.26 Renovation mv.	-	-	-	-
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	54	89	89	89
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	-	-	-	-
Klima- og Miljøudvalget	54	89	89	89
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	-	-	-	-
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats - uden for servicen	-28.430	-34.022	-40.756	-40.756
20.06 Jobcenter	-	-	-	-
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicen	-	-	-	-
20.44 Førtidspension	28.430	34.022	40.756	40.756
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelsesudvalget	0	-0	0	0
30.30 Folkeskolen	-	-	-	-
30.31 Tandpleje	-	-	-	-
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	-	-	-	-
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	-	-	-	-
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	-	-	-	-
30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige	-	-	-	-
Børne- og Skoleudvalget	-	-	-	-
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	-	-	-	-
40.37 Folkebiblioteker	-	-	-	-
40.38 Kulturel virksomhed	-	-	-	-
40.39 Klubber og byggelejepladser	-	-	-	-
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	-	-	-	-
60.62 Den centrale administrative funktion	-14	-9	65	65
60.64 Politiske organer, valg mv.	-1.376	-	-	-
60.66 Ejendomsdrift	-	-	-	-
Økonomiudvalget	-1.390	-9	65	65
Driftsvirksomhed i alt	-1.336	80	154	154
Renter	-	-	-	-
Skatter	-	-	-	-
Tilskud og udligning	-	-	-	-
Skatter, tilskud, udligning i alt	-	-	-	-
Ændring af overskud på løbende poster	-1.336	80	154	154
Anlægsvirksomhed:				
Skattefinansierede bruttoanlægsudgifter	-	-	-	-
Brugerfinansierede anlægsudgifter	-	-	-	-
Ældreboliger	-	-	-	-
Anlægsindtægter	-	-	-	-
Ændring af anlægsvirksomhed i alt	-	-	-	-
Ændring af resultat i alt	-1.336	80	154	154
Afdrag på lån	-	-	-	-
Optagne lån (langfristet gæld)	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger	-	-	-	-
Likviditetsændring	-1.336	80	154	154

Bilagsnotater fra udvalgte bevillingsrammer



Dato: 28. september 2022

Tlf. dir.: 4048 0486

E-mail: jan7@balk.dk

Kontakt: Jannik Karoli Plum Nielsen

Sagsid: 00.30.14-G01-4-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje 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 fortsat er 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 26,6 mio. kr. på servicerammen, samt et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. uden for servicerammen. Samlet merforbrug på ramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet er 22,5 mio. kr.

Sammenfatning

På bevillingsrammen reduceres udgifterne inden for servicerammen med 0,7 mio. kr., mens udgifterne uden for servicerammen ikke påvirkes i 2022

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er, at budgettet på bevillingsrammen reduceres med 0,7 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

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

- DUT
- Omplacering af budget, fra boligasocialpulje til bekæmpelse af ungdomskriminalitet.

Økonomisk overblik ved tredje budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet:

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget pr. 29/8-22 inkl. overførsler	Ændringer ved tredje budgetopfølgning 2022	Forslag til nyt budget pr. 29/11-22 inkl. overførsler	Forventet forbrug	*) Afvigelse
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet	205.769	205.406	-665	204.741	227.258	22.517
Heraf						
- Inden for servicerammen	211.712	215.215	-665	214.550	241.165	26.615
- Uden for servicerammen	-5.943	-9.809	0	-9.809	-13.907	-4.098

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

Økonomisk overblik i 2023-2026 ved tredje budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet:

(1.000 kr.)	2023	2024	2025	2026
Oprindeligt budget	203.050	202.750	202.450	202.450
Korrigeret budget pr. 29. august 2022 inkl. overførsler	210.185	209.877	209.569	209.569
De samlede ændringer *)	0	0	0	0
- Heraf omplaceringer *)	0	0	0	0
- Heraf tillægsbevillinger *)	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2022 inkl. overførsler	210.185	209.877	209.569	209.569

*) + = 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 borgerne.

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 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 arbejds gange
5. Ledelse og kultur.

Konkret arbejdes der styringsmæssigt med bl.a. at skabe en bedre prognosemodel, bedre ledelsesinformation på økonomi og aktiviteter og tydeligere arbejds gange, 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.

Handleplanen har hentet mellem 3 og 4 mio. kr., og forventningen til resten af året er, at der kan hentes yderligere 2 mio. kr. Dermed forventes handleplanen nu at hente mellem 5 og 6 mio. kr. i 2022 mod de forudsatte 8 mio. kr. Det understreges, at ambitionen for handleplanen fortsat er det fulde beløb i 2023 og frem.



Dato: 23. september 2022

Tlf. dir.: 2083 8700
E-mail: evbo@balk.dk
Kontakt: Eva Borg

Sagsid: 00.30.14-G01-4-22

Notat

Bilagsnotat vedrørende tredje budgetopfølgning 2022 for bevillingsramme:

51.52 Tilbud til ældre pensionister

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

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 flyttes midler mellem udvalgets to rammer. Dette er en nulløsning og nævnes ikke i dagsordenspunktet, men i bilagsnotatet er det nævnt, fordi der her kun beskrives den ene ramme.

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

1. Merforbrug på decentrale enheder udgør 19,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget er opstået til dels fra overført merforbrug fra 2021 og et fortsat højt forbrug af vikarer på grund af vakante stillinger, sygdom og afskedigelser. Plejehjemmene og hjemmeplejen arbejder med at nedbringe merforbruget ved bl.a. at tilpasse personaleudgifterne til budgettet. Der er tillige udarbejdet økonomiske handleplaner i hver enhed, som følges af centerledelsen i Center for Voksne og Sundhed hver måned.
2. Ballerup Kommune har indgået aftale om at ansætte et fast antal elever til SOSU-hjælperuddannelsen og SOSU-assistentuddannelsen. Der er ikke nok personer, 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 vokselevløsn. Det er dyrere for kommunen at ansætte vokselevløsn, og derfor forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr., medmindre der foretages korrigerende handlinger. I 2021 var der et tilsvarende merforbrug.

3. 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 mio. kr. i 2022. Det undersøges i hvilket omfang, det er muligt at reducere merforbruget, jf. de senere nævnte løsninger.

4. 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 mio. kr. Merforbruget er reduceret med 0,2 mio. kr. siden seneste budgetopfølgning, da nogle borgere er gået bort.

Det er værd at bemærke, at der forventes balance vedrørende køb af hjemmepleje hos private og kommunale leverandører. Der forventes ikke længere et merforbrug i 2022. Det skyldes, at der i anden budgetopfølgning blev omflyttet midler til at håndtere udfordringer, ligesom mindreforbruget vedrørende de fremrykkede besparelser i 2022 tilfalder køb af hjemmepleje. I 2023 er der ikke samme budgetomflytninger, ligesom mindreforbruget ved de fremrykkede besparelser tilfalder kommunekassen. Derfor er der fortsat behov for at arbejde med budgetoverholdelse.

Sammenfatning

På bevillingsrammen forøges budgettet inden for servicerammen med 1,4 mio. kr., mens budgettet uden for servicerammen ikke påvirkes i 2022.

Konsekvensen af denne budgetopfølgning er derfor, at budgettet på bevillingsrammen forøges med 1,4 mio. kr. i forhold til det senest korrigerede budget for 2022.

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

- Etårig omplacering af 1,1 mio. kr. fra korttidspladser (sundhedsrammen) til budgetreguleringskontoen (rammen vedrørende tilbud til ældre pensionister).
- Udmøntning af Det Udvidede Totalbalanceprincip (DUT) vedrørende kommunal aflastning af sygehusene (corona) på 0,3 mio. kr.

Økonomisk overblik ved tredje budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister:

(1.000 kr.)	Oprindeligt budget 2022	Korrigeret budget pr. 29/8-22 inkl. overførsler	Ændringer ved tredje budgetopfølgning 2022	Forslag til nyt budget pr. 29/11-22 inkl. overførsler	Forventet forbrug	*) Afvigelse
51.52 Tilbud til ældre pensionister	498.562	492.227	1.378	493.605	517.568	23.962
Heraf						
Inden for servicerammen	491.382	485.047	1.378	486.425	511.817	25.391
Uden for servicerammen	7.180	7.180	0	7.180	5.751	-1.429

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

Økonomisk overblik i 2023-2026 ved tredje budgetopfølgning for 2022 på bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister:

(1.000 kr.)	2023	2024	2025	2026
Oprindeligt budget	521.912	528.064	533.457	533.457
Korrigeret budget pr. 29. august 2022 inkl. overførsler	535.854	542.173	547.748	547.748
De samlede ændringer*)	0	0	0	0
- Heraf omplaceringer*)	0	0	0	0
- Heraf tillægsbevillinger *)	0	0	0	0
Forslag til nyt budget pr. 29. november 2022 inkl. overførsler	535.854	542.173	547.748	547.748

*) + = 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 voksenelever, merforbrug på 6,8 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 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 mio. kr.

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