

# REFERAT Kommunalbestyrelsen d. 08-05-2023

**Mødedato** Mandag d. 08. maj 2023 kl. 19:00

**Mødested** Kommunalbestyrelsens mødesal på Ballerup Rådhus

**Mødedeltagere** Jesper Würtzen (A) (borgmester), Johan Müller (A) (1. viceborgmester), Allan Kristensen (C) (2. viceborgmester), Hella Hardø Tiedemann (A), Lolan Marianne Ottesen (A), Simon Knudstrup (F), Sandra Marsenic (A), Mikael Wandel (V), Maria Lundahl Assov (A), Karsten Kriegel (C), Michael Jensen (O) (Afbud), Stine Rahbek Pedersen (Ø), Charlotte Holtermann (A) (Afbud), Erling Andersen (A), Anja Holtze (A) (Afbud), Kate Svarrer (Løsgænger), Musa Kecec (A), Taner Genc (F), Per Mortensen (A) (Afbud), Laila Busted (A) (Afbud), Lars Green Bach (B), Peter Als (A), Özcan Kizilkaya (A), Jacob Wøhler Jørgensen (V) (Afbud), Morten Andersson (A), André Amingsø (D) (Afbud), Saime B. Inanc (Ø), Eik Møller (kommunaldirektør), Mette Vaaben Mortensen (direktør), Elisabeth Gadegaard Wolstrup (direktør)

## **Indholdsfortegnelse**

|  |    |
|--|----|
| Meddelelser.....   | 3  |
| Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra budget 2022 til budget 2023..... | 4  |
| Overførsel af anlægsmidler (rådighedsbeløb) fra 2022 til 2023.....         | 8  |
| Frigivelse af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022.....             | 10 |
| Første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune.....                     | 14 |
| Byggeprogram for projektet Børnehus Kildedal.....                          | 17 |
| Godkendelse af referat (underskriftside).....                              | 20 |

## **Punkt 1: Meddelelser**

00.01.10-P35-12-22

### **Beslutning**

Ingen meddelelser

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)

## Punkt 2: Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra budget 2022 til budget 2023

00.30.10-P19-8-22

### Indhold

#### Sammendrag

I denne sag skal der tages stilling til overførsel af driftsmidler fra regnskab 2022 til budget 2023 med henblik på behandling i Kommunalbestyrelsen.

Det anbefales, at der overføres et merforbrug på 3,9 mio. kr. til budget 2023 som en konsekvens af regnskabssagen 2022, der fremlægges samtidig med overførselssagen. Resultatet af overførselssagen er indarbejdet i første budgetopfølgning.

#### Baggrund

I Ballerup Kommune er der mulighed for at overføre midler fra et budgetår til et andet. De gældende regler er beskrevet i Økonomiregulativet.

Overførslerne består dels af almindelige overførsler af mer-/mindreforbrug og dels udskudte leverancer, jf. beskrivelse i bilag A.

#### Sagsfremstilling

Administrationen har opgjort regnskabet for 2022 og har i den forbindelse beregnet overførslerne fra 2022 til 2023.

#### Det samlede regnskabsresultat

Tabel 1 viser, at kommunen i regnskab 2022 havde et samlet mindreforbrug på 70,5 mio. kr. Heraf indgår de 28,5 mio. kr. inden for servicerammen i den videre beregning af overførslerne.

Tabel 1. Regnskabsresultat for Ballerup Kommune i 2022 - inden for/uden for servicerammen

| (mio. kr.) | Inden for servicerammen | Uden for servicerammen | I alt |
|------------|-------------------------|------------------------|-------|
| Drift      | 28,5                    | 42,0                   | 70,5  |

I bilag A vises fordelingen af de 28,5 mio. kr. inden for servicerammen og beregningen af overførslerne for de forskellige enheder.

De centrale enheder (rådhuset) havde i 2022 et mindreforbrug på 40,3 mio. kr., mens de decentrale enheder havde et merforbrug på 11,8 mio. kr. Dette fremgår af bilag B og tabel 1 i bilag A.

#### Centrale enheder

De centrale enheder, der kan få overført 2 pct. af deres personalebudget, havde i 2022 et mindreforbrug på 40,3 mio. kr. i alt.

Ud af denne afvigelse, vedrører de 16 mio. kr. personalebudgettet, men på grund af overførselsgrænsen på 2 pct. er det kun de 6,7 mio. kr., der overføres.

#### Decentrale enheder

De decentrale enheder, der kan få overført 3 pct. af hele deres budget, havde i 2022 et samlet merforbrug på 11,8 mio. kr. Dette kan opdeles i enheder med mindreforbrug og enheder med merforbrug.

#### *Enheder med overskud/mindreforbrug:*

En række decentrale enheder havde i 2022 et mindreforbrug på 16,5 mio. kr., hvoraf 14,2 mio. kr. overføres og de resterende 2,3 mio. kr. lægges i kommunekassen på grund af 3 pct.-reglen.

#### *Enheder med underskud/merforbrug:*

Andre decentrale enheder havde et merforbrug på 28,1 mio. kr., hvoraf hele beløbet overføres.

Samlet set overføres der på denne måde et merforbrug på 13,9 mio. kr. til de decentrale enheder.

### Udskudte leverancer

De centrale enheder/decentrale institutioner har indmeldt ønsker om overførsel af uforbrugte driftsbudgetter i forbindelse med udskudte leverancer for i alt 3,3 mio. kr. De ansøgte udskudte leverancer er specificeret i tabel 7 i bilag A.

Hovedparten af overførslerne kan relateres til politisk vedtagne projekter/puljer, besluttet af Kommunalbestyrelsen, som fx Eventpuljen og Boligsocial pulje. Det svarer til 2,9 mio. kr. Derudover er der udskudte leverancer for 0,4 mio. kr., som vedrører allerede indgåede aftaler/kontrakter med eksterne leverandører eller andre myndigheder.

### Det samlede resultat

Samlet set bliver der ud af et mindreforbrug på 28,5 mio. kr. overført et samlet merforbrug på 3,9 mio. kr. Det overførte merforbrug kan primært relateres til, at centrale/decentrale enheder har et merforbrug på 28,1 mio. kr., som overføres fuldt ud, mens der kun overføres 20,9 mio. kr. af mindreforbruget. Det giver et samlet overført merforbrug på 7,2 mio. kr., som vil reducere enhedernes budget for 2023. Hertil skal fratrækkes udskudte leverancer for 3,3 mio. kr., som overføres som uforbrugte midler fra 2022 til 2023.

Derudover gælder, at der er et mindreforbrug på 20,9 mio. kr., der ikke er omfattet af overførselsadgangen. Disse midler lægges i kommunekassen. Under centrale enheder vedrører det alle mer-/mindreforbrug, som ikke er personalerelaterede, fx køb af anbringelsespladser til børn og unge. Derudover er der nogle få decentrale enheder, som er delvist selvejende og hvor den selvejende del af økonomien ikke indgår i overførselsberegningen.

Det samlede overførte resultat på -3,9 mio. kr. forventes - isoleret set - at påvirke servicerammen med et lavere forbrug på ca. 4 mio. kr.

### Udviklingen i overførslerne

Der blev i forbindelse med sidste års sag "Overførsler fra 2021 til 2022" beregnet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Kommunalbestyrelsen besluttede imidlertid kun at udmønte merforbrugene. Der tages stilling til frigivelse af den "infrosne" overførsel fra 2021 til 2022 i en særskilt sag på dette udvalgs møde.

Fra 2021 til 2022 blev der overført et mindreforbrug, mens der i år overføres et merforbrug på 3,9 mio. kr. Der er således sket en reduktion af overførslerne med 4,1 mio. kr. i forhold til sidste år. Reduktionen i overførslen kan primært relateres til udskudte leverancer.

Tabel 2. Udviklingen i overførslerne fra 2021/2022 til 2022/2023

| (mio. kr.)          | Overførsel fra 2021 til 2022 | Overførsel fra 2022 til 2023 | Forskel |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|---------|
| Central             | 2,7                          | 6,7                          | 4,0     |
| Decentral           | -14,1                        | -13,9                        | 0,2     |
| Udskudte leverancer | 11,5                         | 3,3                          | -8,2    |
| I alt               | 0,1                          | -3,9                         | -4,1    |

### Overførsel af anlægsmidler (rådighedsbeløb)

Overførsel af anlægsmidler (rådighedsbeløb) fra 2022 til 2023 behandles i særskilt sag på dette udvalgs møde.

### Yderligere deltagelse på mødet

På Økonomiudvalgets møde deltager centerchef Mikkel Elkjær fra Center for Økonomi under behandlingen af sagen.

## **Økonomiske konsekvenser og finansiering**

Center for Økonomi anbefaler, at overførslerne udmøntes, jf. tabel 2 (beløbene er udspecificeret i tabel 3 i bilag A).

Med en udmøntning af underskuddet på 3,9 mio. kr. reduceres budgettet i 2023 og dermed også enhedernes forbrugsmuligheder i 2023.

## **Bilag**

2 bilag, heraf 2 anbefales

## **Beslutningen træffes af**

## Indstilling

Center for Økonomi indstiller, at

1. Det godkendes, at der overføres 655.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder.
2. Det godkendes, at der overføres 53.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 10.31 Miljøforanstaltninger mv.
3. Det godkendes, at der overføres 31.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter.
4. Det godkendes, at der overføres 1.529.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 20.06 Jobcenter.
5. Det godkendes, at der overføres -3.240.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.30 Folkeskolen.
6. Det godkendes, at der overføres 290.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.31 Tandpleje.
7. Det godkendes, at der overføres 1.168.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO).
8. Det godkendes, at der overføres 888.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov.
9. Det godkendes, at der overføres 869.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet.
10. Det godkendes, at der overføres 3.168.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige.
11. Det godkendes, at der overføres 663.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.
12. Det godkendes, at der overføres 29.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 40.37 Folkebiblioteker.
13. Det godkendes, at der overføres 311.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 40.38 Kulturel virksomhed.
14. Det godkendes, at der overføres 1.011.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 40.39 Klubber og byggelegepladser.
15. Det godkendes, at der overføres -4.571.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 50.54 Tilbud til voksne med særlige behov.
16. Det godkendes, at der overføres -13.217.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister.
17. Det godkendes, at der overføres 2.530.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 51.56 Sundhed og forebyggelse.
18. Det godkendes, at der overføres 130.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 60.60 Jordforsyning, boliger og redningsberedskab.
19. Det godkendes, at der overføres 3.019.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion.
20. Det godkendes, at der overføres 515.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 60.64 Politiske organer, valg mv.
21. Det godkendes, at der overføres 234.000 kr. fra 2022 til 2023 på bevillingsramme 60.66 Ejendomsdrift.

## Beslutning

Indstillingen godkendt.

## **Sagens forløb**

18-04-2023 Økonomiudvalget

Indstilles til godkendelse

24-04-2023 Kommunalbestyrelsen

Udsættes.

## **Bilag**

ANBEFALES Bilag A - Talmateriale for Overførsler fra 2022 til 2023

ANBEFALES Bilag B - Figur med regnskabsresultat og overførsel 2022 - Drift

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)

# Punkt 3: Overførsel af anlægsmidler (rådighedsbeløb) fra 2022 til 2023

00.30.08-S00-2-21

## Indhold

### Sammendrag

I denne sag skal overførslen af anlægsmidler (rådighedsbeløb) fra 2022 til 2023 godkendes. Der søges om en overførsel af bruttoanlægsbeløb på 212,3 mio. kr., et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. under forsyningsvirksomheden og et merforbrug på 5,4 mio. kr. vedrørende anlægsindtægter. Samlet set søges om en overførsel på 215,7 mio. kr.

I årsregnskab 2022 er de uforbrugte midler på anlæg opgjort. Den deraf følgende anlægsoverførsel fra 2022 til 2023 er beregnet for henholdsvis bruttoanlægsrammen, forsyningsvirksomhed og salgsindtægter.

### Baggrund

I henhold til Økonomiudvalgets tidsplan for regnskabsafslutningen 2022, skal Økonomiudvalget godkende overførsel af Rådighedsbeløb fra 2022 til 2023, inden sagen i henhold til styrelsesloven forelægges Kommunalbestyrelsen.

### Sagsfremstilling

Samlet set var det korrigerede anlægsbudget i 2022 på 377,9 mio. kr. Heraf udgjorde det oprindelige budget 198,5 mio. kr., mens der blev overført 113,8 mio. kr. fra 2021 til budget 2022, samt fremrykket 65,6 mio. kr. fra 2023 til budget 2022.

Fremrykningen af anlægsmidler fra 2023 blev politisk godkendt i august og september 2022. Formålet var dels at skabe plads til de nødvendige anlægsprojekter på den relativt snævre anlægsramme, som Ballerup Kommune blev tildelt i 2023, og dels at få igangsat flere anlægsprojekter i 2022 med henblik på at få bogført så mange anlægsudgifter som muligt i 2022. Anlægsprojekterne blev dog fremrykket så sent på året, at de fleste projekter først kunne blive færdiggjort i 2023. Der har på den baggrund hele tiden været en stor risiko for, at en del af midlerne ville blive overført til 2023.

Samlet set er der bogført anlægsudgifter på 155 mio. kr. i regnskabet for 2022, og der er således et mindreforbrug på 222,9 mio. kr. Heraf søges 215,7 mio. kr. overført til budget 2023. Dette beløb består af følgende:

- et mindreforbrug på 212,3 mio. kr. inden for bruttoanlægsrammen
- et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. under forsyningsvirksomheden (ny affaldssortering)
- et merforbrug på 5,4 mio. kr. vedrørende anlægsindtægterne (salgsindtægter)

Herudover er der allerede overført projekter for 4,6 mio. kr. i februar 2023, mens det anbefales ikke at overføre anlægsmidler på 2,6 mio. kr., jf. nedenfor.

Tidligere har anlægsoverførslen ligget på omkring 50 mio. kr., hvilket er væsentligt lavere end overførslen fra henholdsvis 2021 til budget 2022 og fra 2022 til budget 2023. De stigende overførsler medfører således, at der løbende sker en betydelig ophobning af anlægsmidler. Det er dog vigtigt at få overført mindreforbrugene, idet de vedrører forskellige projekter på tidligere års anlægsrammer, og Ballerup Kommune på den måde "har ret til" at anvende disse midler i senere regnskabsår.

### Årsager til mindreforbruget

På baggrund af den store overførsel har administrationen gennemgået årsagerne til, at mindreforbruget er opstået og fordelt dem i følgende kategorier:

- Eksterne forhold - manglende tilladelser eller beslutninger hos eksterne parter: 57,2 mio. kr.
- Eksterne forhold - leveranceproblemer hos eksterne leverandører: 65 mio. kr.
- Konsekvenser af beslutninger i Ballerup Kommune: 56,2 mio. kr.
- Ressourceforhold internt i Ballerup Kommune: 31,9 mio. kr.

I bilag 1 uddybes de fire hovedforklaringer, og alle projekter med mindreforbrug over 1 mio. kr. fremhæves. I bilag 2 fremgår alle anlægsprojekter med et mindreforbrug, og med en markering af hovedårsagen, samt en forklaring på det enkelte projekt.

### Projekter, der ikke overføres

Det anbefales, at der ikke overføres mindreforbrug på fem anlægsprojekter. Det skyldes, at der enten er nye anlægsmidler i 2023, eller der ikke forventes udgifter i 2023 knyttet til 2022-rådighedsbeløbet. Samlet set er mindreforbruget på de

fem anlægsprojekter 2,6 mio. kr.

De fem projekter er:

- To projekter under Økonomiudvalget på henholdsvis 5 mio. kr. og -10,3 mio. kr.
- Økonomiudvalgets rådighedsbeløb for 2022 på 1,4 mio. kr.
- Maskiner til Køkken Ballerup på 0,6 mio. kr.
- Bredbåndprojektet på 5,9 mio. kr. er lukket i 2021.

I Aftale om budget 2020 blev der indarbejdet et beløb på 5 mio. kr., som skulle finansiere evt. ekstra anlægsudgifter, mens der i 2022 blev indarbejdet et beløb på -10,3 mio. kr. ud fra en forventning om, at man ikke kunne udføre alle anlægsprojekterne. Det har efterfølgende vist sig, at det ikke var nødvendigt, og det anbefales derfor, at disse poster ikke overføres til budget 2023.

#### Fremtidig styring

Der vil fremadrettet ske en opfølgning på anlægsforbruget i forbindelse med de tre budgetopfølgninger.

#### Yderligere deltagelse på mødet

På Økonomiudvalgets møde deltager centerchef Mikkel Elkjær fra Center for Økonomi under behandlingen af sagen.

### **Økonomiske konsekvenser og finansiering**

Anlægsbudgettet for 2023 vil blive løftet med 215,7 mio. kr.

### **Bilag**

2 bilag, heraf 2 anbefales

### **Beslutningen træffes af**

Kommunalbestyrelsen

### **Indstilling**

Center for Økonomi indstiller, at

1. Det godkendes, at der overføres uforbrugte anlægsmidler (rådighedsbeløb) på samlet set 215,7 mio. kr. fra 2022 til 2023.

### **Beslutning**

Indstillingen godkendt med følgende bemærkninger:

1. Administrationen udarbejder et opdateret skøn (anlægsområdet) med en konkret vurdering af investeringsoversigtens forskellige projekter, der indgår i det administrative budgetforslag til førstebehandling af Budget 2024 til august måned. Dette skøn fremlægges på udvalgs møderne i august 2023.
2. Det opdaterede skøn og udvalgenes drøftelser af projekterne indgår i forhandlingerne om budget 2024.

### **Sagens forløb**

18-04-2023 Økonomiudvalget

Indstilles til godkendelse

24-04-2023 Kommunalbestyrelsen

Udsættes.

### **Bilag**

ANBEFALES Bilag 1 - Uddybning af årsager til mindreforbrug på anlægsbudgettet 2022

ANBEFALES Bilag 2 - Oversigt over anlægsprojekter med et mindreforbrug 2022

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)

## Punkt 4: Frigivelse af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022

00.30.10-P19-7-21

### Tidligere behandling

Kommunalbestyrelsen den 20. december 2021 Punkt 18

### Indhold

#### Sammendrag

Fra budget 2021 er der indefrosne midler på 28,6 mio. kr., som skal besluttes på et tidspunkt, om de skal frigives. Når midlerne frigives, kan de anvendes til ekstra forbrug, som belaster servicerammen. En frigivelse af midlerne indebærer derfor et dilemma, som opstår i forhold til to væsentlige styringsprincipper:

1. Den økonomiske strategi og overholdelse af servicerammen.
2. Overførselsreglerne

Frigivelsen af de indefrosne midler fra tidligere år vil give enhederne ekstra forbrugsmuligheder i 2023 udover det vedtagne budget, og da det forbrug belaster servicerammen, kan det dermed vanskeliggøre overholdelsen af kommunens serviceramme for 2023. Omvendt er overførselsreglerne lavet for, at der skal der være mulighed for at kunne overføre midler mellem årene for at sikre en mere optimal anvendelse af kommunens midler.

Administrationen anbefaler, at der samlet frigives 12,4 mio. kr. af de indefrosne midler, idet dette bedst balancerer hensynet til de to styringsbehov.

#### Baggrund

Kommunalbestyrelsen besluttede den 14. december 2021 at indefryse overførsler fra 2021 til 2022 - det skete som et greb af flere i forhold til at sikre budgetoverholdelse i 2022. Dette skete på baggrund af en forventet budgetudfordring på bl.a. det specialiserede børneområde i 2022.

Kommunalbestyrelsen tog den 28. marts 2022 stilling til den konkrete frigivelsesmodel for "Overførsel fra 2021 til 2022" og besluttede at indefryse et mindreforbrug på 27 mio. kr. samt at overføre et merforbrug på 26,9 mio. kr. Efterfølgende blev der yderligere indefrosset 1,6 mio. kr. ved tredje budgetopfølgning i 2022 på grund af en beregningsfejl vedrørende BFO'ernes budgettildeling. Det samlede indefrosne beløb udgør derfor nu 28,6 mio. kr. De indefrosne beløb vedrører både centrale og decentrale enheder.

Det indefrosne beløb består af *Almindelige overførsler*, *Udskudte leverancer* samt budgetfejlen vedrørende beregningen af BFO'ernes budget.

#### Sagsfremstilling

En frigivelse af det indefrosne beløb på 28,6 mio. kr. taler ind i to økonomiske styringsbehov som hver især kan være modstridende:

1. Den økonomiske strategi og kravet om overholdelse af servicerammen
2. Overførselsreglerne.

Ad. 1. Af Ballerup Kommunes Økonomiske Strategi fremgår det, at kommunens serviceramme skal overholdes. Kommunens serviceramme fastsættes efter forhandlinger i KL, som kommunens vedtagne budget i oktober. Det er derfor politisk vedtaget i Ballerup Kommune, at kommunens udgifter ikke må overstige det vedtagne budget.

Ad. 2. I kommunens økonomiregulativ er det besluttet, at centrale enheder må overføre 2 pct. og decentrale enheder må overføre 3 pct. af deres mindreforbrug til næste år. Overførselsreglerne giver til en vis grad kommunens enheder mulighed for at overføre ubrugte budgetmidler til det efterfølgende år. På den måde kan enhederne planlægge/skabe balance mellem budgetårene og placere forbrug, hvor det giver mest faglig mening (inden for reglerne). Det medfører dog også øgede forbrugsmuligheder i det år, pengene overføres til, og påvirker derfor også potentielt kommunens mulighed for at overholde servicerammen.

På den måde kan ønsket om at sikre enhedernes mulighed for en fleksibel og effektiv planlægning (overførselsreglerne) kolliderer med ønsket om at overholde servicerammen og bidrage til den samlede overholdelse af Økonomiaftalen mellem regeringen og KL.

Med enhedernes og centrenes forbrugsindmeldinger på nuværende tidspunkt forventer administrationen, at der vil være balance på servicerammen, jf. første budgetopfølgning 2023, som behandles i særskilt sag på dette udvalgsmøde. I sagen peges der dog også på, at der er en række økonomisk udfordrede områder, hvor der i de kommende måneder kan ske en udgiftsmæssig opdrift. Det taler i udgangspunktet for, at der ikke skal ske en frigivelse eller kun en mindre frigivelse. Omvendt kan det være et uheldigt signal ikke i det mindste at frigive en del af det indefrosne beløb. Det kan bl.a. medføre en risiko for en u hensigtsmæssig anvendelse af kommunens budgetmidler i 2023, hvis der på den lidt længere bane skabes usikkerhed om kommunens overførselsregler mellem budgetårene.

Hvis man alene fulgte overførselsreglerne, ville der blive frigivet 28,6 mio. kr. fra de indefrosne midler fra 2021 oveni det vedtagne budget for 2023. Det vil, som situationen ser ud nu, indebære en overskridelse af servicerammen.

På den baggrund er det administrationens anbefaling, at der kun skal frigives 12,4 mio. kr. af det indefrosne beløb. De 12,4 mio. kr. består af 6,4 mio. kr. i *Almindelige Overførsler*, 4,4 mio. kr. i *Udskudte Leverancer* og 1,6 mio. kr. i regnefejlen vedrørende BFO'ernes budgettildeling. Potentielt set kan en frigivelse på 12,4 mio. kr. medføre et tilsvarende højere forbrug og dermed vanskeliggøre en overholdelse af kommunens serviceramme i 2023. Principperne i beregningen sikrer dog, at det primært er enheder med underskud eller mindre overskud i 2022, der vil få frigivet indefrosne midler. På den måde forventes frigivelsen i højere grad at skabe balance i enhedernes økonomi end den vil medføre et højere forbrug. Samtidig sikrer principperne, at de enkelte enheder ikke kan få flere ledige midler tilført i budget 2023, end de ville kunne få i den almindelige overførselssag. Beregningen af de 12,4 mio. kr. fremgår detaljeret af bilag A.

Et alternativ til at frigive de 12,4 mio. kr. ville være at frigive det fulde indefrosne beløb på 28,6 mio. kr., eller et beløb besluttet politisk.

I forbindelse med anden og tredje budgetopfølgning vil der igen blive taget stilling til, om de resterende indefrosne beløb kan frigives.

#### Yderligere deltagelse på mødet

På Økonomiudvalgets møde deltager centerchef Mikkel Elkjær fra Center for Økonomi under behandlingen af sagen.

### **Økonomiske konsekvenser og finansiering**

Der gives en tillægsbevilling på 12,4 mio. kr. inden for servicerammen til budget 2023.

Beløbet frigives fra bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion.

### **Bilag**

2 bilag, heraf 2 anbefales

### **Beslutningen træffes af**

Kommunalbestyrelsen

### **Indstilling**

Center for Økonomi indstiller, at

1. Det godkendes, at der frigives 9.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister.
2. Det godkendes, at der frigives 24.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 51.56 Sundhed og forebyggelse.
3. Det godkendes, at der frigives 291.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion.
4. Det godkendes, at der frigives 158.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder.
5. Det godkendes, at der frigives 2.798.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.30 Folkeskolen.
6. Det godkendes, at der frigives 328.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO).

7. Det godkendes, at der frigives 272.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge uden for hjemmet.
8. Det godkendes, at der frigives 469.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige.
9. Det godkendes, at der frigives 186.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.
10. Det godkendes, at der frigives 915.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.37 Folkebiblioteker.
11. Det godkendes, at der frigives 14.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.38 Kulturel virksomhed.
12. Det godkendes, at der frigives 290.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.39 Klubber og byggelejepladser.
13. Det godkendes, at der frigives 609.000 kr. af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister (decentralt).
14. Det godkendes, at der frigives 1.560.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.50 Dagtilbud til 0- til 5-årige.
15. Det godkendes, at der frigives 1.050.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 30.30 Folkeskolen.
16. Det godkendes, at der frigives 2.960.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.
17. Det godkendes, at der frigives 438.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 40.37 Folkebiblioteker.
18. Det godkendes, at der frigives 800.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 51.52 Tilbud til ældre pensionister.
19. Det godkendes, at der frigives 313.000 kr. af de indefrosne udskudte leverancer fra 2021 til 2022 til bevillingsramme 60.62 Den centrale administrative funktion.
20. Det godkendes, at der frigives 1.600.000 kr. af det samlede indefrosne beløb vedrørende regnefejlen i BFO'ernes budgettildeling til bevillingsramme 30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)

## **Beslutning**

Indstillingen godkendt.

## **Sagens forløb**

18-04-2023 Økonomiudvalget

Indstilles til godkendelse med den bemærkning, at restbeløbet på 16,2 mio. kr. forbliver indefrosset hos de enheder, hvor restbeløbet er genereret.

24-04-2023 Kommunalbestyrelsen

Udsættes.

## **Bilag**

ANBEFALES Bilag A Modeller ved Indefrosne overførsler 2021-2022

ANBEFALES Bilag B Talmateriale til Indefrosne overførsler 2021-2022

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler  
Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)

# Punkt 5: Første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune

00.30.14-G01-2-23

## Indhold

### Sammendrag

Administrationen forelægger hermed Ballerup Kommunes første budgetopfølgning for 2023 for Kommunalbestyrelsen til godkendelse.

På nuværende tidspunkt forventes der balance i forhold til at overholde servicerammen i 2023. Det er administrationens vurdering, at der er en positiv udvikling i forhold til overholdelse af servicerammen sammenlignet med 2022, men at der fortsat er områder, som har udfordringer. Der er således risiko for overskridelse af servicerammen, hvis de udfordrede områder ikke overholder budgetterne. Samtidig skal servicerammen kunne rumme en frigivelse af indefrosne overførsler på op til 12,4 mio. kr., jf. sag om Frigivelse af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022. Uden for servicerammen på overførselsområdet er der ikke udfordringer. Bruttoanlægsrammen forventes overholdt for så vidt angår de vedtagne bruttoanlægsprojekter for budgetaftalen for 2023.

Ved første budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt.

### Baggrund

I henhold til Tidsplan for budgetlægningen 2024, budgetopfølgningerne 2023 og regnskabsaflæggelsen for 2022 skal opfølgning på budget 2023 behandles tre gange årligt.

Budgetopfølgningen bygger på tilbagemeldinger primært i "MitØkonomiværktøj" fra centrene. På de områder, hvor centrene vurderer, at der er en risiko eller udfordringer på deres bevillingsrammer, er der udarbejdet bilagsnotater. I udarbejdelsen af budgetopfølgningen er centrene gjort opmærksom på Kommunalbestyrelsens økonomiske strategi, herunder at det forventes, at der findes modgående foranstaltninger på de rammer, som er udfordret økonomisk, samt at der ikke gives varige tillægsbevillinger.

Resultatet af overførselssagen fra 2022 til 2023 er indarbejdet i første budgetopfølgning.

### Sagsfremstilling

Ved første budgetopfølgning 2023 er målene i den økonomiske strategi overholdt. Således forventes der 291 mio. kr. i overskud på de løbende poster i gennemsnit over budgetperioden, hvilket er 141 mio. kr. over målet. Målet om nedbringelse af gæld overholdes fortsat, og ligeledes overholdes målene for service- og bruttoanlægsrammerne i 2023. Målet for likviditeten er ved første budgetopfølgning overholdt i 2023, da den forventede ultimolikviditet udgør 180 mio. kr. Likviditeten i de øvrige budgetår overholder ligeledes målene for likviditeten.

Det skal dog bemærkes, at på grund af den store overførsel af anlægsmidler (rådighedsbeløb) fra 2022, har administrationen foretaget en vurdering af, hvor mange anlægsmidler, der forventes anvendt i 2023, og der er derfor forudsat en forventet anlægsoverførsel til øvrige budgetår i første budgetopfølgning 2023.

Det forventede bruttoanlægsforbrug i 2023 udgør 295 mio. kr. ved første budgetopfølgning 2023.

Med enhedernes og centrenes forbrugsindmeldinger på nuværende tidspunkt forventer administrationen, at der vil være balance på servicerammen. Der er dog også en række økonomisk udfordrede områder, hvor der i de kommende måneder kan ske en udgiftsmæssig opdrift (jf. bilag 1). Samtidig skal servicerammen kunne rumme en frigivelse af indefrosne overførsler på op til 12,4 mio. kr. (jf. sag om Frigivelse af de indefrosne overførsler fra 2021 til 2022), hvilket tilskynder til en fortsat opmærksomhed på udviklingen i forbruget. Særligt ældreområdet, det specialiserede voksenområde samt energiudgifter bredt set har administrationen opmærksomhed på i forhold til, om der fortsat er budgetoverholdelse frem mod anden budgetopfølgning i august 2023. Herudover vil der ligeledes være fokus på det specialiserede børne- og ungeområde, der i de seneste år har haft store merforbrug. Med den ekstra budgettildeling i budget 2023 og de igangsatte aktiviteter forventes der dog på nuværende tidspunkt balance i økonomien på dette område.

Sundheds- og Ældreudvalget ønsker, at der på udvalgets majmøde forelægges en sag med forslag til opbremsende tiltag for at imødegå budgetoverskridelse på udvalgets område.

Resultatet af første budgetopfølgning på driftsbudgettet inden og uden for servicerammen for Ballerup Kommune er beskrevet i bilaget Påvirkning af driftsbudgetterne inden og uden for servicerammen i 2023 på baggrund af enhedernes og centrenes forventninger til forbruget på nuværende tidspunkt.

### De væsentligste bevillingsmæssige ændringer ved første budgetopfølgning

Budgettet er på flere bevillingsrammer reguleret i forhold til den demografiske udvikling, jf. seneste befolkningsprognose. Der er således indarbejdet en reduktion på 9,2 mio. kr. i budget 2023. Den indarbejdede demografiændring er et udtryk for, at befolkningstilvæksten i Ballerup Kommune i 2023 har vist sig at være mindre end forudsat i forbindelse med udarbejdelsen af budget 2023.

Der gøres desuden opmærksom på, at der er foretaget en genberegning af demografiudgifterne, som har ført til mindre justeringer af demografiændringer på enkelte bevillingsrammer efter udarbejdelse af fagudvalgsdagsordnerne.

Samlet set bliver der overført et merforbrug på 3,9 mio. kr. til 2023 fra 2022, jf. sag om Overførsel af uforbrugte driftsmidler fra budget 2022 til budget 2023, som behandles særskilt på dette møde.

### Påvirkning af driftsbudgettet uden for servicerammen i 2023

Der er ikke foretaget nogen væsentlige bevillingsmæssige ændringer på budgetposterne uden for servicerammen

### Anlægsbudgettet

Bruttoanlægsbudgettet for 2023 udgør ca. 242 mio. kr. til første budgetopfølgning 2023 før anlægsoverførslen fra 2022. Der vil samlet blive overført uforbrugte anlægsmidler fra 2022 til 2023 på baggrund af regnskab 2022 på omkring 212 mio. kr. (brutto). På den måde udgør det samlede bruttoanlægsbudget inkl. overførsler fra tidligere år 454 mio. kr. Sagen om anlægsoverførsel behandles i særskilt punkt på dette møde.

Det forventede forbrug på det samlede bruttoanlægsbudget er vurderet til at være 295 mio. kr. i 2023. Når fagudvalgssagerne på første budgetopfølgning summeres, er der et forventet forbrug på 319 mio. kr., men heraf er fratrukket en risikobuffer på 5 pct., idet der pt. er 177 anlægsprojekter, og der må forventes et mindreforbrug på nogle af disse.

### Øvrige poster (hovedkonto 07 og 08)

Under 80.86 Balanceforskydninger er der indarbejdet en overførsel på ca. 24 mio. kr. vedrørende betalinger til Landsbyggefonden i forhold til almenboligprojekter. Dette skyldes dels bl.a. forsinkelser af projekter og dels at de involverede entreprenører ikke har gjort krav på deres kapitalindskudslån endnu.

### Yderligere deltagelse på mødet

På Økonomiudvalgets møde deltager centerchef Mikkel Elkjær fra Center for Økonomi under behandlingen af sagen.

## **Økonomiske konsekvenser og finansiering**

Budgettet for 2023 forventes at være i balance ved udgangen af året. Ved denne budgetopfølgning er der indarbejdet bevillingsmæssige ændringer på -12,5 mio. kr. Disse ændringer består af overførsler på -3,9 mio. kr., demografiregulering på -9,2 mio. kr. og tillægsbevillinger på 0,6 mio. kr.

## **Bilag**

5 bilag, heraf 4 anbefales (1 bilag er tilføjet efter Kommunalbestyrelsens møde)

## **Beslutningen træffes af**

Kommunalbestyrelsen

## **Indstilling**

Center for Økonomi indstiller, at

1. Første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune godkendes, og budgettet korrigeres med samtlige registrerede budgetændringer på drifts- og anlægsvirksomhed samt hovedkontiene 07 og 08.
2. De forventede ændringer i forhold til det senest vedtagne budget for budgetoverslagsårene 2024-2027 tages til efterretning.

## **Beslutning**

Indstillingen godkendt med Økonomiudvalgets bemærkning.

## **Sagens forløb**

### 18-04-2023 Økonomiudvalget

Indstilles til godkendelse med den bemærkning, at der på Økonomiudvalgets møde i maj 2023 behandles sagen fra Sundheds- og Ældreudvalgets møde den 2. maj 2023 om opbremsning på udvalgets område.

### 24-04-2023 Kommunalbestyrelsen

Udsættes.

## **Bilag**

ANBEFALES Påvirkning af driftsbudgetterne inden og uden for servicerammen i 2023

ANBEFALES Budgetopfølgningsbog for første budgetopfølgning 2023 for Ballerup Kommune (Økonomibilag nr. 2) - Tilføjet efter mødet i Økonomiudvalget

ANBEFALES Overholdelse af den økonomiske strategi ved første budgetopfølgning 2023 - Tilføjet efter mødet i Økonomiudvalget

ANBEFALES Investeringsoversigt for Ballerup Kommune 2023-2026 - Første budgetopfølgning 2023

Forklaring på likviditetsændring i budgetåret 2023 - Tilføjet efter Kommunalbestyrelsens møde

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)

# Punkt 6: Byggeprogram for projektet Børnehus Kildedal

82.06.03-P20-2-22

## Tidligere behandling

Børne- og Skoleudvalget den 29. november 2022 Punkt 3

## Indhold

### Sammendrag

Børne- og Skoleudvalget foretog det byggeprogram, der er udarbejdet for byggeprojektet Børnehus Kildedal.

Der orienteres om udbuddet af totalrådgivningen og om projektets økonomiske konsekvenser.

### Baggrund

I foråret 2022 blev det første skridt taget til etableringen af to nye børnehuse i Kildedal. Processen med inddragelse af brugere og interessenter fandt i juni til en visionsworkshop om det første af børnehuse. Deltagerne bestod af pædagoger, frit fagpersonale, konsulenter og ledere fra forskellige områder i Ballerup Kommune, allestillsrepræsentanter, naturvejleder, repræsentanter fra Life Fonden og idræts- og kulturlivet samt to medlemmer af Børne- og Skoleudvalget, sidstnævnte som observatør.

Inputtene fra workshoppen blev samlet i et idekatalog over drømme, dilemmaer og konkrete ideer. Dette blev forelagt i september. Herefter gik arbejdet i gang med at skrive et byggeprogram.

### Sagsfremstilling

Det første af de to nye dagtilbud i Kildedal har fået det forenede projektnavn Børnehus Kildedal. Det skal ligge i byggefelt 9 i det sydlige Kildedal.

Til udarbejdelse af byggeprogrammet blev der i efteråret 2022 nedsat en brugergruppe bestående af medarbejdere fra de tre centre, der fagligt berøres af etableringen af det nye børnehus. Med bistand fra et bygherrerådgiverfirma blev der afholdt i alt syv workshops med brugerne, inddelt efter emner med betydning for byggeriet, brugen og driften. Processen fandt til formuleringen af de mange detailkrav, der udgør et byggeprogram.

Det nye børnehus er dimensioneret til 160 børn, dvs. at det består af 10 grupper til de vuggestuebørn og børnehavebørn, i princippet 5 grupper af hver. I en vuggestuegruppe er der 12 børn, i en børnehavegruppe er der 20 børn. Huset vil dog være fleksibelt, så grupperne kan fordeles anderledes mellem de to aldersgrupper alt efter behov.

De netop vedtagne principper for nybyggeri af dagtilbud i Ballerup Kommune samt Den styrkede pædagogiske læreplan danner grundlag for børnehuset. Det gælder den pædagogiske profilering og kendetegnene, som Børne- og Skoleudvalget godkendte (i december 2022) for dette konkrete nybyggeri, også. Der er blandt andet tale om en scienceprofil, som kun skal gælde for dette børnehus. Science-profilen henter sin inspiration fra det forhold, at der ligger erhverv inden for life-science, dvs. farmaci, bioteknologi og medicin, i bydelen, samt at Kildedal er omgivet af attraktiv natur. Det sidste er baggrunden for at gøre biologi og bæredygtighed til et særligt kendetegn. Endelig er det et væsentligt element i børnehusets koncept at indgå i den ny bydel. Dette indebærer, at børnehuset bidrager til bylivet fx gennem trafiklåsninger, defaciliteter og kunst. Byggeriet skal leve op til arealudviklingselskabets kvalitetsprogram.

Tidsplanen for projektet er, at igangsatte udbuddet af totalrådgivningsdelen, der foreligger et godkendt byggeprogram. På grund af opgavens størrelse kræver det et udbud efter EU-reglerne. Det varer ca. fem måneder og vil således kunne være gennemført i slutningen af året. Planen for tilbudsindhentningen inkluderer en arkitektkonkurrence om udformning af det nye børnehus. Siden vil der følge et udbud, igen efter EU-reglerne, af entreprisen. Efter planen vil børnehuset kunne stå klar til ibrugtagning til vinteren 2026.

Som led i udbuddet af totalrådgivningen skal tilbudsgiverne indsende et skitseforslag til udformning af børnehuset. For at kunne vurdere kvaliteten af de indkomne forslag skal der nedsættes et bedømmelsesudvalg.

Bedømmelsesudvalget foreslås sammensat af følgende personer:

- Formanden for Børne- og Skoleudvalget
- Næstformanden for Børne- og Skoleudvalget

- Repræsenterant fra Kildedal P/S
- Stabschefen i Center for Skoler, Institutioner og Kultur
- Bygge- og anlægsschefen i Center for Ejendomme/Center for By og Miljø
- Distriktslederen i Målsdal, v.h.j
- Medarbejderrepræsenterant
- Forældrerepræsenterant
- Ekstern fagdommer

Bedømmelsesudvalget bistår af administrationen.

## Økonomiske konsekvenser og finansiering

Vedrører projekt nr. A650001 Kildedal, offentlig institution. Det økonomiske udgangspunkt er investeringsoversigtens samlede sum på 84,0 mio. kr. Kommunalbestyrelsen traf beslutning den 30. januar i 2023 om finansiering af tilbageskridningen af byggegrunden over selv samme projekt nr. A650001. Investeringsoversigtens samlede sum til børnehuseprojektet er dermed 78,4 mio. kr.

På denne baggrund kan projektets økonomi blive presset. Dels fordi der er særlige omstændigheder som fx store udgifter til byggemodning, dels bliver byggesagen realiseret over de kommende to-tre år, hvor der kan forventes prisstigninger. Forudsætningerne for projektets budgetlægning er nærmere beskrevet i fortroligt bilag 2.

## Bilag

2 bilag, heraf 1 anbefales (Forord og Projektbeskrivelse, side 6-8 samt Vision og Pædagogiske intentioner side 22-27) og 1 internt

## Beslutningen træffes af

Kommunalbestyrelsen

## Indstilling

Center for Ejendomme og Center for Skoler, Institutioner og Kultur indstiller, at

1. Det forelagte byggeprogram for dagtilbud i Kildedal godkendes som grundlag for udbuddet af totalrådgivningen.
2. Nedsættelse af bedømmelsesudvalg med deltagere som beskrevet godkendes.
3. Orienteringen om de økonomiske konsekvenser og finansieringen tages til efterretning.

## Beslutning

Indstillingen godkendt med Børne- og Skoleudvalgets bemærkning.

## Sagens forløb

28-03-2023 Børne- og Skoleudvalget

Indstillingens punkt 1: Indstilles til godkendelse.

Indstillingens punkt 2: Indstilles til godkendelse med den tilføjelse, at de faglige organisationer (BUPL, FOA) tilbydes plads i bedømmelsesudvalget.

Indstillingens punkt 3: Taget til efterretning.

18-04-2023 Økonomiudvalget

Indstilles til godkendelse

24-04-2023 Kommunalbestyrelsen

Udsættes.

## Bilag

ANBEFALES Byggeprogram Børnehus Kildedal

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob  
W hler Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen  
(A)

## **Punkt 7: Godkendelse af referat (underskriftside)**

00.22.00-P19-7-22

### **Beslutningen træffes af**

Kommunalbestyrelsen

### **Indstilling**

For at godkende referatet for dette møde skal alle medlemmer af udvalget klikke på "Godkendt".

**Afbud** André Amingsø (D), Anja Holtze (A), Charlotte Holtermann (A), Jacob Wøhler  
Jørgensen (V), Laila Busted (A), Michael Jensen (O), Per Mortensen (A)