



Økonomibilag nr. 7 2020

Dato: 2. oktober 2020

Tlf. dir.: 4175 0258
E-mail: okonomi@balk.dk
Kontakt: Jakob Holtoug Bjældager

Sagsid: 00.30.10-P19-1-20

Tilrettet efter Økonomiudvalgets møde den 28. september 2020

Afsluttende tilretning af forslag til budget 2021-2024

Baggrund

Forventningerne til kommunernes økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2021 (Økonomibilag nr. 5), og forslaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 31. august 2020.

Efter førstebehandlingen af budgetforslaget er der til andenbehandlingen indarbejdet følgende tekniske ændringer:

- Likviditetskonsekvenser af bl.a. genberegning af skatter og tilskud/udligning på baggrund af opdaterede data (jf. Økonomibilag 6), forventning om kollektiv skattesanktion og kirkelige ligninger.
- Nedjustering af driftsbevillinger vedrørende lovændringer (DUT - Det Udvidede Totalbalanceprincip) og som følge af reduceret reguleringsprocent for forsørgelsesydelse samt præcisering af de tekniske ændrings servicerammebelastning.
- På anlægsvirksomheden justering af betalingsplan for køb af Ågerupvej 84 og tilføjelse af bevilling vedrørende Telegrafvej i 2024
- "Aftale om budget 2021"

Måltallene vedrørende overholdelse af servicerammen og anlægsrammen i 2021 er opjusteret siden førstebehandlingen på baggrund af udmeldinger fra KL.

Med budgetforslaget opfylder kommunen målsætningerne i den økonomiske strategi som vist i tabel 1.



Tabel 1

Overholdelse af den økonomiske strategi (mio. kr.)				
Serviceramme - overholde KL's ramme		Anlægsramme - overholde KL's ramme		
Måltal	2.816,0	Måltal	240,0	
Resultat	2.815,6	Resultat	240,0	
Difference	0,4	Difference	0,0	
Overskud på løbende poster - overskud i budgetperioden		Gæld - nedbringelse af gæld i valgperioden		
Måltal	-150,0	Måltal	-50,0	
Resultat	-264,3	Resultat	-50,0	
Difference	114,3	Difference	0,0	
Likviditet - opbygge likvid beholdning				
	2021	2022	2023	2024
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	136,4	125,4	125,2	150,1
Difference	11,4	0,4	0,2	0,1

Driftsbudgettet

De ændringer af driftsbudgettet, som er foretaget efter førstebehandlingen, skyldes primært "Aftale om budget 2021" og dertil kommer ovennævnte tekniske justeringer vedrørende lovændringer, reguleringsprocent og servicerrammeprecisering.

Ændringerne som følge af "Aftale om budget 2021" omfatter følgende:

Initiativerne på driften fra "Aftale om budget 2021" viser samlet set udgifter på 22,6 mio. kr. i 2021. Det er 1,9 mio. kr. mindre end initiativerne i direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen. Den samlede reduktion på 1,9 mio. kr. i 2021 skyldes, at der er budgetforøgelse på i alt 12,4 mio. kr. i 2021, mens der er budgetreduktioner på i alt 14,2 mio. kr.

Blandt initiativerne er, at der i 2021 er afsat 8,5 mio. kr. i en "corona-bufferpulje" til at imødegå usikkerheden om kommunens serviceudgifter i en periode hvor COVID-19 fortsat påvirker hverdagen for kommunens arbejdspladser, ledere og medarbejdere. Eventuel anvendelse heraf vil ske ved politisk beslutning om konkret udmøntning.

Initiativerne på driften fra "Aftale om budget 2021" udgør også i budgetoverslagsårene en samlet reduktion i forhold til direktionens budgetforslag. I 2022 er den samlede budgetreduktion på driften 6,7 mio. kr., i 2023 stiger reduktionen til 11,1 mio. kr. og i 2024 11,5 mio. kr. Beløbene er ekskl. en ikke-udmøntet spareblok på driften.

I budgetforslaget indgår en ikke-udmøntet spareblok på driften på 15,5 mio. kr. i 2022 og 25,5 mio. kr. i 2023 og 2024. Tilvejebringelse og gennemførelse af bespa-



relser på 15,5 mio. kr. til 25,5 mio. kr. er således en forudsætning for overholdelse af den økonomiske strategi i budgetoverslagsårene.

Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse

På anlægssiden er der som følge af "Aftale om budget 2021" indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter i forhold til førstebehandlingen, ligesom der er foretaget yderligere justeringer af anlægsprojekterne i forhold til direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen.

Det samlede bruttoanlægsbudget i 2021 er på 240,0 mio. kr., hvilket er 36,6 mio. kr. mere end i direktionens budgetforslag. I budgetperioden er bruttoanlægsbudgettet samlet set forøget med 152,4 mio. kr.

Af den samlede forøgelse udgør direktionens forslag til en række nye anlægsprojekter ved førstebehandlingen 18 mio. kr. i 2021 og 91,4 mio. kr. i budgetperioden.

Derudover er de største nye anlægsinitiativer i "Aftale om budget 2021":

- Sammenbygning af Børnehuset Lundegården (18 mio. kr. i budgetperioden)
- Køb af LEV-bygninger (13,3 mio. kr. i 2021)
- Parkeringshus i Ballerup Bymidte (9,9 mio. kr. i budgetperioden)
- Bedre fysiske rammer i indskolingsafdeling og BFO på Baltorpskolens afdeling Rugvænget (8,5 mio. kr. i budgetperioden)
- Ny kunstgræsbane i Ballerup Idrætsby (6 mio. kr. i budgetperioden)
- Cykelstier - bedre asfalt (6 mio. kr. i budgetperioden)

Der er i budgetforslaget indregnet automatisk låneadgang på 9,5 mio. kr. vedrørende energioptimeringer. Dermed er der ikke yderligere råderum for optagelse af langfristet gæld i valgperioden i forhold til målet herom i den økonomiske strategi. Kommunen har ikke ansøgt om adgang til lån fra lånepuljer, da der ved ansøgningstidspunktet ikke var nye anlægsprojekter, som lever op til kriterierne for lånepuljerne.

Budgetforslagets resultatoversigt

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 2.

Resultatoversigten viser, at der i 2021 forventes et overskud på de løbende poster på 289,4 mio. kr. I budgetåret er der planlagt et bruttoanlægsbudget på 240,0 mio. kr., hvilket stemmer med den anlægsramme, kommunen er tildelt. Det samlede overskud efter anlæg er på 77,2 mio. kr. Heri indgår anlægsudgifter og -indtægter uden for anlægsrammen på -27,9 mio. kr. netto.

Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i en likviditetsforbedring på 36,7 mio. kr., så likviditeten ultimo 2021 er på 136,4 mio. kr. Den langfristede gæld forventes at falde med 16,5 mio. kr. i 2021. Således forventes en gæld ultimo 2021 på i alt 556,7 mio. kr.

Ballerup Kommune forventes i 2021 at blive tildelt en servicramme på 2.816 mio. kr. Der ligger i budgetforslaget udgifter for 2.815,6 mio. kr. inden for servicrammen. Dvs. at såvel servicrammen som anlægsrammen er fuldt udnyttet i kraft af



de konkrete initiativer. Og det betyder, at udgiftskrævende tiltag og beslutninger ud over det, der i aftalen er afsat til eventuelle udgifter inden for servicerammen og en mindre økonomi på anlæg, vil kræve tilsvarende modgående udgiftsreduktioner.

Enhver forøgelse af udgifterne skal endvidere holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi, hvor der i budgetforslaget er et råderum på likviditeten fra 2022 på under 1 mio. kr. Budgetforslaget kræver derfor stram økonomisk styring på drift og anlæg.

Råderummet i forhold til likvidetsmålet ultimo 2021 er på ca. 11,4 mio. kr. faldene til ca. 0,4 mio. kr. i 2022, 0,2 mio. kr. i 2023 og 0,1 mio. kr. i 2024.

I budgetforslaget er der et råderum på ca. 114 mio. kr. i gennemsnitligt overskud på løbende poster for budgetperioden i forhold til målsætningen herom.


Tabel 2 Resultatoversigt ekskl. overførsler 2020-2024

1.000 kr. (netto)	2. BO 2020	2021	2022	2023	2024
Driftsvirksomhed:					
Teknik- og Miljøudvalget	89.532	89.828	88.837	88.676	88.676
Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget	813.687	846.660	840.534	829.631	817.137
Børne- og Skoleudvalget	1.090.499	1.084.530	1.086.376	1.090.077	1.090.077
Kultur- og Fritidsudvalget	144.026	142.007	140.774	140.716	140.716
Social- og Sundhedsudvalget	1.179.239	1.199.253	1.219.543	1.222.522	1.222.522
Økonomiudvalget	485.674	451.136	444.661	443.445	443.459
Spareblok		0	-15.500	-25.500	-25.500
Budgetaftale 2021 samt tekniske korrek- tioner		21.880	26.585	42.711	74.580
Pris- og lønregulering - reserve			76.900	149.600	220.300
Driftsvirksomhed i alt	3.802.658	3.835.294	3.908.709	3.981.880	4.071.968
Renter	-2.269	-1.577	-1.209	-775	-976
Tilskud og udligning	-760.501	-937.148	-965.275	-983.327	-1.022.769
Skatter	-3.240.394	-3.185.964	-3.222.807	-3.226.981	-3.306.071
Skatter, tilskud, udligning i alt	-4.000.895	-4.123.113	-4.188.082	-4.210.308	-4.328.839
Overskud på løbende poster	-200.506	-289.395	-280.582	-229.203	-257.848
Anlægsvirksomhed:					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	313.568	240.047	219.694	157.445	175.245
- Heraf nye anlægsinitiativer		51.228	52.400	54.400	64.300
- Heraf justering af vedtagne anlægspro- jekter		3.500	4.500	0	21.000
Anlæg vedr. salg og medfinansiering (ej anlægsramme)	-60.449	-32.990	-500	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed (ej an- lægsramme)	22.419	5.100	0	0	0
Anlægsvirksomhed i alt	275.538	212.157	219.194	156.945	174.745
Resultat i alt	75.032	-77.238	-61.388	-72.258	-83.103
Afdrag på lån	49.641	51.528	48.176	49.273	47.725
Låneoptag	-39.568	-35.000	-28.000	-28.000	-8.000
Øvrige balanceforskydninger	60.108	45.500	32.973	49.949	5.199
Likviditetspåvirkning af budgetvedtagelse	-10.000	-21.750	19.250	1.250	13.250
Likviditetsændring	135.213	-36.960	11.011	213	-24.929
Likvid beholdning, primo	226.616	99.423	136.383	125.372	125.159
Brugerfinansieret likviditet, primo	8.020				
Bevægelse, jf. resultatoversigt	135.213	-36.960	11.011	213	-24.929
Likvid beholdning, ultimo	99.423	136.383	125.372	125.159	150.088
Langfristet gæld, primo	583.297	573.225	556.696	536.520	515.248
Bevægelse, jf. ovenfor	-10.072	-16.528	-20.176	-21.273	-39.725
Langfristet gæld, ultimo	573.225	556.696	536.520	515.248	475.523
Serviceudgifter	2.763.390	2.815.632			
Serviceramme, KL vejledende	2.752.415	2.816.000			
Servicerammeoverholdelse	-10.975	368			