



## Økonomibilag nr. 7 2022

Dato: 6. oktober 2022  
Revideret: 10. oktober 2022  
Tlf. dir.: 2498 1032  
E-mail: okonomi@balk.dk  
Kontakt: Steffen Mølgaard Jensen

Sagsid: 00.30.00-G01-5-21

*Tabel 3 (Bevillingsrammeoversigt 2023) er indsat efter Økonomiudvalgets møde den 6. oktober 2022*

### **Budgetforslag til Kommunalbestyrelsens andenbehandling af budget 2022 og overslagsårene 2023-2025**

#### **Baggrund**

Forventningerne til kommunernes økonomi blev opsummeret i direktionens budgetforslag til budget 2023 og overslagsårene 2024-2026 (Økonomibilag nr. 5), og forslaget dannede grundlag for Kommunalbestyrelsens førstebehandling af budgetforslaget den 29. august 2022.

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 nr. 6) samt kirkelige ligninger.
- Tilpasning af budgetændringer vedrørende lovændringer, som indgår i økonomiaftalen mellem regeringen og KL efter DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip).
- Ændringer vedrørende anlæg som følge af politiske beslutninger i august og september 2022. Herunder fremrykning af anlægsmidler til 2022.
- Forøgelse af det løbende rul i anlægsudgifter fra 41,4 mio. kr. til 62,6 mio. kr.

Derudover er ændringer som følge af "Aftale om budget 2023" indarbejdet. Herunder ændret måltal for service- og anlægsrammen i overensstemmelse med den fæseopdelte budgetproces i regi af KL.

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

Tabel 1. Overholdelse af den økonomiske strategi

<b>Service ramme</b> - overholde KL's ramme		<b>Anlægsramme</b> - overholde KL's ramme		
Måltal	3.050,0	Måltal	195,0	
Resultat	3.049,7	Resultat	195,0	
Difference	0,3	Difference	0,0	
<b>Overskud på løbende poster</b> - gennemsnitligt overskud i budgetperioden		<b>Gæld</b> - nedbringelse af gæld i valgperioden		
Måltal	150,0	Måltal	50,0	
Resultat	283,6	Resultat	50,0	
Difference	133,5	Difference	0,0	
<b>Ultimo likviditet</b> - opbygge likvid beholdning (*forudsætter 1,5 pct. omprioritering i overslagsårene)				
	<b>2023</b>	<b>2024*</b>	<b>2025*</b>	<b>2026*</b>
Måltal	125,0	125,0	125,0	150,0
Resultat	135,5	126,7	125,8	150,2
<b>Difference</b>	10,5	1,6	0,8	0,2

### Driftsbudgettet

Samlet øges serviceudgifterne i budget 2023 med 40 mio. kr. i 2023 sammenholdt med 2022. Rammerne – bl.a. til de specialiserede socialområder for voksne og børn samt til rekruttering og fastholdelse af medarbejdere – løftes med 65 mio. kr., og der foretages tekniske korrektioner for 9 mio. kr. jf. Økonomibilag nr. 5. I "Aftale om budget 2023" øges serviceudgifterne med 20 mio. kr. og der gennemføres besparelser for 54 mio. kr. Samlet giver det et nettoløft af serviceudgifterne på 40 mio. kr. i 2023.

Ved førstebehandlingen af budgettet indgik en forventning om, at der i den politiske budgetaftale skulle findes besparelser for 57 mio. kr. i 2023. Behovet for besparelser er reduceret til 34 mio. kr. i 2023, da Ballerup Kommunes service ramme er øget med 23 mio. kr. i forbindelse med den faseopdelte budgetproces i regi af KL. "Aftale om budget 2023" sikrer overholdelse af service rammen, da der gennemføres udvidelser for 20 mio. kr. og besparelser for 54 mio. kr. i 2023.

De ændringer af driftsbudgettet, som er foretaget efter førstebehandlingen, skyldes primært "Aftale om budget 2023". Dertil kommer tekniske justeringer som nævnt ovenfor. I "Aftale om budget 2023" indgår følgende initiativer:

- Serviceudgifterne øges samlet med 20 mio. kr. i 2023. Heraf vedrører 5 mio. kr. nye aktiviteter på driften og 15 mio. kr. er afsat til en reservepulje målrettet stigende energiudgifter m.m.
- Fra sparekataloget udmøntes besparelser for 31 mio. kr. 2023.
- Ud over sparekataloget gennemføres besparelser for 3 mio. kr. i 2023. Det vedrører mindre belysning og klipning af græs, tilpasning af budget til snerydning og budgettilpasning for vagtordning grundet udsat lovgivning.
- Løftet i rammerne i 2023 som følge af budgetudfordringen på de specialiserede socialområder for børn og voksne reduceres med 7 mio. kr. i 2023.

- Der gennemføres en yderligere besparelse på den centrale administration på 3 mio. kr. i forhold til besparelsen, som indgår i sparekataloget. Den samlede besparelse på den centrale administration udgør 13 mio. kr.
- Hele organisationen pålægges en generel rammebesparelse på varekøb på samlet 10 mio. kr.

I overslagsårene udgør de nye aktiviteter på driften i "Aftale om budget 2023" netto -52 mio. kr. i 2024, -57 mio. kr. i 2025 og -59 mio. kr. i 2026. Derudover er der i hvert af overslagsårene 2024-2026 indarbejdet et behov for nye omprioriteringer på årligt 15 mio. kr.

### **Anlægsbudgettet og heraf afledt låneoptagelse**

På anlægssiden er der som følge af "Aftale om budget 2023" indarbejdet en række politisk prioriterede anlægsprojekter i forhold til førstebehandlingen. Der er dertil foretaget yderligere justeringer af anlægsprojekterne i forhold til direktionens budgetforslag ved førstebehandlingen.

Det samlede bruttoanlægsbudget i 2023 er på 195 mio. kr., heraf er 25 mio. kr. nye anlægsinitiativer og der udskydes anlæg for 20 mio. kr. Anlægsrammen er øget fra 190 mio. kr. til 195 mio. kr. i forbindelse med den faseopdelte budgetproces i regi af KL.

### **Budgetforslagets resultatoversigt**

Budgetforslagets overordnede resultatoversigt er vist i tabel 2.

Resultatoversigten viser, at der i 2023 forventes et overskud på de løbende poster på 158,3 mio. kr. I budgetåret er der planlagt et bruttoanlægsbudget på 195 mio. kr. Det samlede underskud efter anlæg er på 33,4 mio. kr. Efter afdrag på den langfristede gæld og øvrige balanceforskydninger resulterer budgetforslaget i et likviditetstræk på 93,3 mio. kr., så likviditeten ultimo 2023 er på 135,5 mio. kr.

Den langfristede gæld forventes at falde med 20,9 mio. kr. i 2023. Således forventes en gæld ultimo 2023 på i alt 513,3 mio. kr.

Der ligger i budgetforslaget udgifter for 3.049,7 mio. kr. i 2023 inden for servicerammen. Ballerup Kommunes andel af servicerammen udgør 3.050 mio. kr. Dvs., at der er et mindreforbrug svarende til 0,3 mio. kr. Ballerup Kommune bidrager dermed til at overholde den samlede serviceramme på tværs af alle kommuner.

Yderligere udgiftskrævende tiltag og beslutninger på driften vil kræve tilsvarende modgående budgetreduktioner andre steder i budgetforslaget. Enhver forøgelse af udgifterne skal holdes op imod opfyldelsen af den økonomiske strategi.

I budgetforslaget er der i gennemsnit et overskud på 283,5 mio. kr. på de løbende poster for hele budgetperioden i forhold til målsætningen.

## **Økonomiudvalgets indstilling til Kommunalbestyrelsen**

Økonomiudvalgets behandling af forslaget til flerårsbudgettet 2023-2026 afsluttes på mødet d.d. Udvalget indstiller herefter til Kommunalbestyrelsen, at forslag til årsbudget 2023 og vejledende budgetoverslag for årene 2024-2026, svarende til det i tabel 2 anførte, vedtages, idet;

- tilretninger, som anført i dette økonomibilag (Økonomibilag nr. 7), godkendes,
- udskrivningsprocenten for indkomståret 2023 fastsættes uændret til 25,5, idet det samtidig forudsættes, at kommunen vælger statsgaranti ved budgettering af personskatten samt – i konsekvens heraf – også kirkeskatten,
- grundskyldspromillen for 2023 fastsættes uændret til 28,89,
- dækningsafgift for 2023 opkræves for de ejendomme, som er omfattet af lovgivningen (offentlige ejendomme og erhvervsjendomme), idet dækningsafgiften fastsættes tilpasset ændret lovgivning således:
  - Offentlige ejendomme (beløbet svarende til 2021)
  - Erhvervsjendomme (8,2 promille)
- kirkeskatteprocenten for 2023 fastsættes uændret til 0,72,
- den nuværende opdeling på bevillingsområder i tabel 3 for regnskabsåret 2022 videreføres,
- takster og bidrag mv. vedrørende børnepasningsområdet, renovation mv. fastsættes som anført i bilaget "Takstblad 2023 for Ballerup Kommune for borgere og erhvervslivet",
- mål- og rammebeskrivelserne (grundbudgettet), som blev godkendt på Kommunalbestyrelsens møde den 29. august 2022, tilrettes i henhold til det vedtagne budget for 2023.

Tabel 2. Resultatoversigt ekskl. overførsler 2023-2026

<b>1.000 kr. (netto)</b>	<b>2. BO 2022 ekskl. overførsler</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
<b>Driftsvirksomhed:</b>					
Klima- og Miljøudvalget	100.454	100.243	100.300	100.465	100.637
Erhvervs-, Beskæftigelses- og Uddannelses-udvalget	826.602	879.879	883.737	896.542	896.542
Børne- og Skoleudvalget	1.064.573	1.108.606	1.142.198	1.179.105	1.179.108
Kultur- og Fritidsudvalget	128.506	134.032	134.529	135.450	135.450
Sundheds- og Ældreudvalget	833.394	878.773	885.301	890.876	890.876
Socialudvalget	389.179	389.592	389.711	390.812	390.812
Økonomiudvalget	560.778	546.016	536.930	536.856	536.856
<b>Driftsvirksomhed</b>	<b>3.903.485</b>	<b>4.037.141</b>	<b>4.072.707</b>	<b>4.130.106</b>	<b>4.130.281</b>
Omprioriteringsforslag		-33.942	-66.937	-87.417	-104.477
1-pct. omprioritering			-29.412	-59.253	-89.093
Demografiregulering i budget 2023		-2.551	11.912	31.011	72.346
Budgetaftale 2023 samt tekniske korrektioner		98.878	120.269	131.313	131.313
Pris- og lønregulering - reserve 2022->2023 frem-skriv		0	109.500	211.800	307.900
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>3.903.485</b>	<b>4.099.526</b>	<b>4.218.039</b>	<b>4.357.560</b>	<b>4.448.271</b>
Renter	12.652	13.048	13.230	12.941	12.941
Tilskud og udligning	-863.231	-696.617	-825.241	-951.556	-1.072.240
Skatter	-3.293.820	-3.574.236	-3.654.359	-3.728.537	-3.806.768
<b>Skatter, tilskud, udligning i alt</b>	<b>-4.157.051</b>	<b>-4.270.852</b>	<b>-4.479.599</b>	<b>-4.680.093</b>	<b>-4.879.008</b>
<b>Overskud på løbende poster</b>	<b>-240.913</b>	<b>-158.278</b>	<b>-248.330</b>	<b>-309.591</b>	<b>-417.797</b>
<b>Anlægsvirksomhed:</b>					
Bruttoanlæg (indenfor anlægsramme)	312.388	194.995	224.650	270.889	341.900
- Heraf nye anlægsinitiativer	0	29.900	-700	76.300	55.500
- Heraf justering af vedtagne anlægsprojekter		-104.503	-695	-37.595	48.866
Anlæg vedr. salg og medfinansiering (ej anlægs-ramme)	-20.864	-1.600	-500	-500	-500
Anlæg til forsyningsvirksomhed (ej anlægsramme)	14.021	-1.742	-1.742	-1.742	-1.742
<b>Anlægsvirksomhed i alt</b>	<b>305.545</b>	<b>191.653</b>	<b>222.408</b>	<b>268.647</b>	<b>344.158</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>64.631</b>	<b>33.375</b>	<b>-25.922</b>	<b>-40.944</b>	<b>-73.639</b>
Afdrag på lån	50.667	50.171	0	34.502	34.502
Optagelse af lån (langfristet gæld)	-22.313	-29.250	-14.375	-15.500	-10.000
Øvrige balanceforskydninger	85.539	49.895	32.778	5.907	11.907
Likviditetspåvirkning af budgetvedtagelse		-10.928	14.618	15.114	11.114
<b>Likviditetsændring</b>	<b>178.524</b>	<b>93.263</b>	<b>7.099</b>	<b>-921</b>	<b>-26.115</b>
Likvid beholdning, primo	396.546	230.501	135.496	126.655	125.834
Brugerfinansieret likviditet, primo	12.479	-1.742	-1.742	-1.742	-1.742
Bevægelse, jf. resultatoversigt	178.524	93.263	7.099	-921	-26.115
<b>Likvid beholdning, ultimo</b>	<b>230.501</b>	<b>135.496</b>	<b>126.655</b>	<b>125.834</b>	<b>150.207</b>
Langfristet gæld, primo	562.553	534.199	513.278	527.653	508.652
Bevægelse, jf. ovenfor	-28.354	-20.921	14.375	-19.002	-24.502
<b>Langfristet gæld, ultimo</b>	<b>534.199</b>	<b>513.278</b>	<b>527.653</b>	<b>508.652</b>	<b>484.150</b>
Serviceudgifter	2.905.870	3.049.700			
Serviceramme, KL vejledende	2.902.471	3.050.000			
<b>Servicerammeoverholdelse</b>	<b>-3.399</b>	<b>300</b>			

Tabel 3. Bevillingsrammeoversigt 2023

<b>1.000 kr. (netto)</b>	<b>2023</b>
<b>Driftsvirksomhed:</b>	
10.26 Renovation mv.	-1.742
10.30 Trafik, infrastruktur og fritidsområder	94.393
10.31 Miljøforanstaltninger mv.	6.487
<b>Klima- og Miljøudvalget</b>	<b>99.138</b>
20.04 Erhvervsudvikling, turisme og landdistrikter	2.441
20.05 Forsørgelsesydelse og beskæftigelsesindsats – uden for servicerammen	456.930
20.06 Jobcenter	81.694
20.07 Beskæftigelsesindsats - inden for servicerammen	8.904
20.44 Førtidspension	316.570
<b>Erhvervs- og Beskæftigelsesudvalget</b>	<b>866.539</b>
30.30 Folkeskolen	439.413
30.31 Tandpleje	25.398
30.34 Ballerup Fritidsordning (BFO)	52.263
30.36 Tilbud til børn og unge med særlige behov	126.437
30.46 Forebyggelse/anbringelse af børn og unge udenfor hjemmet	232.224
30.50 Dagtilbud til 0-5 årige	272.784
<b>Børne- og Skoleudvalget</b>	<b>1.148.518</b>
40.35 Folkeoplysning, frivillighed og fritidsaktiviteter mv.	32.837
40.37 Folkebiblioteker	33.273
40.38 Kulturel virksomhed	23.296
40.39 Klubber og byggelegepladser	43.212
<b>Kultur- og Fritidsudvalget</b>	<b>132.619</b>
50.54 Tilbud til voksne med særlige behov	333.117
50.58 Boligstøtte	68.771
<b>Socialudvalget</b>	<b>401.888</b>
51.52 Tilbud til ældre pensionister	528.785
51.56 Sundhed og forebyggelse	343.400
<b>Sundheds- og Ældreudvalget</b>	<b>872.185</b>
60.60 Jordforsyning, faste ejendomme og redningsberedskab	22.828
60.62 Den centrale administrative funktion	421.016
60.64 Politiske organer, valg mv.	12.331
60.66 Ejendomsdrift	111.534
<b>Økonomiudvalget</b>	<b>567.710</b>
<b>Driftsvirksomhed i alt</b>	<b>4.088.598</b>
70.76 Renter	13.048
70.80 Generelle tilskud mv.	-696.617
70.82 Skatter	-3.574.236
<b>Skatte, tilskud, udligning i alt</b>	<b>-4.257.804</b>
<b>Overskud på løbende poster</b>	<b>-169.206</b>
<b>Nettoanlægsvirksomhed</b>	<b>191.653</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>22.447</b>
80.84 Afdrag på lån	50.171
80.85 Optagelse af lån	-29.250
80.86 Øvrige balanceforskydninger	49.895
Likviditetspåvirkning af budgetarbejdet	0
<b>80.88 Beholdningsbevægelse</b>	<b>20.921</b>